

COMPTES ANNUELS du 01/01/2019 au 31/12/2019

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Détail bilan</i>	6 et 7
- <i>Détail Compte de résultat</i>	8 à 10
- <i>Annexe</i>	11 à 15

MARTINEAU Veronique Expert Comptable

27 Chemin des Ecoliers

Appt 3

97490 STE CLOTILDE

0262 29 20 21

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association Cie LOLITA MONGA
39 Chemin Natchan
97470 ST BENOIT

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, qui comportent 15 pages, se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	103 968 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	66 883 Euros
- Résultat net comptable,	(1 966)Euros

Fait à STE CLOTILDE
Le 02/04/2020

Véronique MARTINEAU
Expert-Comptable

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires						
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	2 372	902	1 470	1 945	475	24.42
	Autres immobilisations corporelles	5 974	2 711	3 263	2 506	757	30.22
	Immobilisations en cours						
Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)							
Participations mises en équivalence							
Autres participations	181		181	181			
Créances rattachées à des participations							
Autres titres immobilisés							
Prêts							
Autres immobilisations financières							
Total I	8 527	3 613	4 914	4 632	282	6.10	
Comptes de liaison							
Total II							
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						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	6 070		6 070	2 250	3 820	169.76
	Autres créances	24 529		24 529	210 635	186 106	88.35
Valeurs mobilières de placement	40 193		40 193	5 800	34 393	593.00	
Instruments de trésorerie							
Disponibilités	28 262		28 262	2 717	25 545	940.17	
Charges constatées d'avance (3)							
Total III	99 054		99 054	221 402	122 348	55.26	
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	107 581	3 613	103 968	226 034	122 066	54.00	

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019	12	Exercice N-1 31/12/2018	12	Ecart N / N-1		
						Euros	%	
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres							
	Fonds associatifs sans droit de reprise							
	Ecarts de réévaluation							
	Réserves :							
	Réserves statutaires ou contractuelles							
	Réserves réglementées							
	Autres réserves							
	Report à nouveau		41 007		37 417		3 590	9.60
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		1 966		3 590		5 556	154.75
	Autres fonds associatifs							
Fonds associatifs avec droit de reprise :								
Apports								
Legs et donations								
Résultats sous contrôle de tiers financeurs								
Ecarts de réévaluation								
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		7 000				7 000		
Provisions réglementées								
Droit des propriétaires								
Total I		46 041		41 007		5 034	12.28	
	Comptes de liaison							
	Total II							
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		9 287		9 287			
	Provisions pour charges							
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		11 478		5 536		5 942	107.33
	Fonds dédiés sur autres ressources							
Total III		20 765		14 823		5 942	40.09	
DETTES (1)	Emprunts obligataires							
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)							
	Emprunts et dettes financières divers							
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours							
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		6 273		5 608		665	11.86
	Dettes fiscales et sociales		30 889		12 696		18 193	143.30
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
	Autres dettes							
Instruments de trésorerie								
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance				151 900		151 900	100.00
	Total IV		37 162		170 204		133 042	78.17
	Ecarts de conversion passif (V)							
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)			103 968		226 034		122 066	54.00

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

18 304

(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	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de Biens et Services	66 883		25 652		41 231	160.73
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	204 649		246 230		41 581	16.89
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges						
Collectes						
Cotisations	80				80	
Autres produits	65		2 636		2 571	97.53
Total I	271 678		274 518		2 840	1.03
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	99 971		141 468		41 498	29.33
Impôts, taxes et versements assimilés	2 033		2 625		593	22.57
Salaires et traitements	116 760		90 685		26 075	28.75
Charges sociales	44 038		31 820		12 218	38.40
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	1 692		1 427		265	18.57
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)	2 520		2 744		224	8.15
Total II	267 014		270 769		3 755	1.39
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	4 664		3 749		915	24.41
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		13		377	365	96.65
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		13		377	365	96.65
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		696			696	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		696			696	
2. Résultat financier (V-VI)		684		377	1 061	281.22
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		3 980		4 126	146	3.53
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital						
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII						
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		4			4	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital						
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		4			4	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		4			4	
Impôts sur les bénéfices (IX)						
Total des produits (I+III+V+VII)		271 690		274 895	3 205	1.17
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		267 714		270 769	3 055	1.13
Solde intermédiaire		3 976		4 126	150	3.63
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		5 536		5 000	536	10.72
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		11 478		5 536	5 942	107.33
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		1 966		3 590	5 556	154.75

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	1 470	1 945	475	24.42
21541000 Matériel de spectacle	2 372	2 372		
28154100 Amortis. matériel de spectacle	902	427	475	111.24
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 263	2 506	757	30.22
21820000 Matériel de transport	4 000	4 000		
21830000 Matériels de bureau et informa	1 974		1 974	
28182000 Amortissement mat. transport	2 494	1 494	1 000	66.93
28183000 Amortissement mat de bureau	217		217	
AUTRES PARTICIPATIONS	181	181		
26100000 Titres de participation	181	181		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	4 914	4 632	282	6.10
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	6 070	2 250	3 820	169.76
41100000 Clients	6 070	2 250	3 820	169.76
AUTRES CREANCES	24 529	210 635	186 106	88.35
40100000 Fournisseurs	1 384	6 684	5 299	79.29
42100000 Rémunérations dues	52		52	
43730000 Cotisations CRR	516	446	70	15.72
43741000 Pole Emploi Cinéma Spectacles	292	133	159	119.24
44110000 Département subv à recevoir	1 000	1 000		
44120000 Région Subvention à recevoir	21 285	7 865	13 420	170.63
44130000 Fond Leader à recevoir		44 508	44 508	100.00
44150000 Sub Ministère culture communic		150 000	150 000	100.00
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	40 193	5 800	34 393	593.00
50800000 Placement PSV	181	5 181	5 000	96.52
50810000 Placement Livret	40 013	619	39 393	NS
DISPONIBILITES	28 262	2 717	25 545	940.17
51211000 Banque CA	27 770	1 796	25 974	NS
53100000 Caisse	492	921	429	46.56
TOTAL ACTIF CIRCULANT	99 054	221 402	122 348	55.26
TOTAL GENERAL	103 968	226 034	122 066	54.00

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
REPORT A NOUVEAU	41 007	37 417	3 590	9.60
11000000 Report à nouveau	41 007	37 417	3 590	9.60
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	1 966	3 590	5 556	154.75
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	7 000		7 000	
13100000 Subventions	7 000		7 000	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	46 041	41 007	5 034	12.28
PROVISIONS POUR RISQUES	9 287	9 287		
15100000 Provisions pour risques	9 287	9 287		
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	11 478	5 536	5 942	107.33
19400000 Fonds dédiés s/subv	11 478	5 536	5 942	107.33
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	20 765	14 823	5 942	40.09
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	6 273	5 608	665	11.86
40100000 Fournisseurs	4 824	4 159	665	15.99
40810000 Fournisseur Fact non parvenues	1 449	1 449		
DETTES FISCALES ET SOCIALES	30 889	12 696	18 193	143.30
42820000 Provisions pour congès à payer	8 435	2 706	5 729	211.75
43100000 Cotisations Cgss	12 872	6 200	6 672	107.63
43710000 UMS	159	159		
43733000 Capimtec	54	562	508	90.45
43750000 Audiens & Congés Spectacles	2 410		2 410	
43770000 Afdas	1 979	1 699	281	16.52
43775200 Cotisation Medecine du travail	153	101	52	50.83
43820000 Charges sociales s/ CP à payer	3 564	1 053	2 511	238.61
44210000 Prélèvement à la source (PAS)	1 046		1 046	
44711000 Etat retenue à la source	217	217		
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		151 900	151 900	100.00
48700000 Produits constatés d'avance		151 900	151 900	100.00
TOTAL DETTES	37 162	170 204	133 042	78.17
TOTAL GENERAL	103 968	226 034	122 066	54.00

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	66 883	25 652	41 231	160.73
70600000 Prestations d'Ateliers	6 561	4 242	2 319	54.67
70610000 Prestations de spectacles	49 223	17 391	31 832	183.04
70620000 Prestations de co-production	10 000		10 000	
70640000 Billeterie		4 020	4 020	100.00
70650000 Lecture Scénique	1 100		1 100	
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	204 649	246 230	41 581	16.89
74100000 Subvention Département	5 000	5 000		
74200000 Subvention DACOI	37 000	5 000	32 000	640.00
74300000 Subvention Région	15 000	48 995	33 995	69.38
74310000 Fonds Leader	2 351	37 235	39 586	106.31
74450000 Subventions Ministère Culture	150 000	150 000		
COTISATIONS	80		80	
75600000 Adhésions	80		80	
AUTRES PRODUITS	65	2 636	2 571	97.53
75800000 Produits de gestion courante	65	21	44	204.15
75860000 Financement Participatif		2 614	2 614	100.00
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	271 678	274 518	2 840	1.03
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	99 971	141 468	41 498	29.33
60400000 Prestations de spectacles	4 950	16 686	11 736	70.33
60410000 Prestataires pour spectacles	13 772	20 071	6 299	31.38
60420000 Prestat.pour ateliers/actions	11 010	4 050	6 960	171.85
60613000 Carburant	611	1 274	663	52.06
60630000 Fourniture entret. petit équip	621	2 402	1 781	74.14
60640000 Fournitures administratives	1 304	1 182	122	10.28
60680000 Fournitures spectacles	2 867	648	2 219	342.23
61110000 Prestations administratives	31 000	32 695	1 695	5.18
61321000 Location salle spectacle		13 800	13 800	100.00
61350000 Locations mobilières		475	475	100.00
61520000 Réparation auto		675	675	100.00
61530000 Réparation Mobiliere	190		190	
61610000 Multirisques	773	360	414	115.14
61620000 Ass transport	1 030		1 030	
61801000 Abonnements, cotisations		313	313	100.00
61810000 Documentation générale	110		110	
62260000 Honoraires expert comptable	8 466	6 249	2 217	35.48
62261000 Honoraires divers	3 472	3 472		
62270000 Frais d'acte et de contentieux	50	105	55	52.38
62300000 Publicités, publications		2 449	2 449	100.00
62360000 Catalogues et imprimés	190		190	
62380000 Divers (dons, pourboires)	14		14	
62410000 Transports sur achats	64		64	
62510000 Voyages et déplacement	15 269	18 111	2 842	15.69
62511000 Défraiements	1 542	11 919	10 376	87.06
62570000 Réceptions	1 511	4 248	2 736	64.42
62610000 Frais postaux	111	368	257	69.93
62700000 Frais bancaires	865	866	1	0.16
62810000 Cotisations diverses	179		179	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12 31/12/2018	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	2 033	2 625	593	22.57
63330000 Cotisations Afdas formation	2 033	1 825	208	11.38
63540000 Droits d'enregistrements et de		85	85	100.00
63580000 Autres droits		715	715	100.00
SALAIRES ET TRAITEMENTS	116 760	90 685	26 075	28.75
64110000 Rémunération du personnel	107 675	84 023	23 652	28.15
64120000 Congés payés	1 458	4 020	2 562	63.73
64121000 Provision pour congés payés	5 729	1 237	4 492	363.19
64130000 Primes et gratifications	300	45	255	566.67
64140000 Indemnités et avantages divers	1 598	1 360	238	17.48
CHARGES SOCIALES	44 038	31 820	12 218	38.40
64510000 Cotisations Cgss	22 409	14 817	7 591	51.23
64530000 Cotisations CRR	3 963	4 093	129	3.16
64531000 Cotisations Capimtec	1 246	1 545	299	19.35
64533000 Cotisations Audiens	64		64	
64535000 Cotisations Mutuelle	951	951		
64541000 Pole Emploi Cinéma Spectacles	4 090	3 802	288	7.56
64550000 Cotisations Congés spectacles	8 442	5 921	2 521	42.58
64576000 Charges sociales Droits d'aute		102	102	100.00
64580000 Autres organismes sociaux	2 511	500	2 011	402.04
64752000 Cotisation CMB médec. du trav.	362	89	274	308.59
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS	1 692	1 427	265	18.57
68112000 Dotations aux amortissements	1 692	1 427	265	18.57
AUTRES CHARGES	2 520	2 744	224	8.15
65160000 Droits d'auteurs et de reprodu	1 286	2 731	1 444	52.89
65400000 Perte s/ créance irrécouvrable	350		350	
65800000 Charges de gestion courante	884	13	871	NS
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	267 014	270 769	3 755	1.39
RESULTAT D'EXPLOITATION	4 664	3 749	915	24.41
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	13	377	365	96.65
76400000 Produits de placements	13	377	365	96.65
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	13	377	365	96.65
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	696		696	
66150000 Intérêts des comptes courants	696		696	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	696		696	
RESULTAT FINANCIER	684	377	1 061	281.22
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 980	4 126	146	3.53
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	4		4	
67120000 Pénalités, amendes fiscales	4		4	

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	4		4	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4		4	
TOTAL PRODUITS	271 690	274 895	3 205	1.17
TOTAL DES CHARGES	267 714	270 769	3 055	1.13
SOLDE INTERMEDIAIRE	3 976	4 126	150	3.63
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	5 536	5 000	536	10.72
78900000 Engagements N-1 réalisés	5 536	5 000	536	10.72
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	11 478	5 536	5 942	107.33
68900000 Engagements à réaliser s/subv	11 478	5 536	5 942	107.33
EXCEDENTS OU DEFICITS	1 966	3 590	5 556	154.75

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

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

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

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

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

Permanence des méthodes

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 372		
Matériel de transport	4 000		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 974
TOTAL	6 372		1 974
Autres participations	181		
TOTAL	181		
TOTAL GENERAL	6 553		1 974

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			2 372	2 372
Matériel de transport			4 000	4 000
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			1 974	1 974
TOTAL			8 346	8 346
Autres participations			181	181
TOTAL			181	181
TOTAL GENERAL			8 527	8 527

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	427	475		902
Matériel de transport	1 494	1 000		2 494
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		217		217
TOTAL	1 921	1 692		3 613
TOTAL GENERAL	1 921	1 692		3 613

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Instal.techniques matériel outillage indus.	475				
Matériel de transport	1 000				
Matériel de bureau informatique mobilier	217				
TOTAL	1 692				
TOTAL GENERAL	1 692				

ANNEXE

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

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres créances clients	6 070	6 070	
Personnel et comptes rattachés	52	52	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	808	808	
Divers état et autres collectivités publiques	22 285	22 285	
Débiteurs divers	1 384	1 384	
TOTAL	30 599	30 599	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	6 273	6 273		
Personnel et comptes rattachés	8 435	8 435		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 191	21 191		
Autres impôts taxes et assimilés	1 263	1 263		
TOTAL	37 162	37 162		

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 nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
Subv. Région "Guétali"	18 400	5 536	5 536		
Subv. DACOI "Theatre"	29 000			11 478	11 478
TOTAL	47 400	5 536	5 536	11 478	11 478

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.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Matériel informatique	Linéaire	3 ans
Matériel de spectacle	Linéaire	5 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans

Evaluation des valeurs mobilières de placement

Les valeurs mobilières de placement ont été évaluées à leur coût d'acquisition à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur des titres a été estimée selon la méthode FIFO (premier entré, premier sorti).

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	22 285
Total	22 285

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 449
Dettes fiscales et sociales	11 999
Total	13 448

Charges et produits constatés d'avance

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunération des cadres dirigeants :

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

Valorisation des contributions volontaires

- Commune de Salazie : apport en industrie d'une mise à disposition d'une maison d'artiste, mais dont la valorisation n'a pas été communiquée,
- Cirest : mise à disposition d'un atelier de stockage à Mare à Poule d'Eau (Salazie) pour une valeur de 1 915 €
- La Cité des Arts : Accueil en résidence pour la création de l'oeuvre "Des Ravines", avec mise à disposition de locaux, de matériel technique et studio, pour une valeur de 13 297 €