

**CENTRE DE CREATION CONTEMPORAINE
OLIVIER DEBRE**

Jardin François 1er

37000 TOURS

*Fascicule des comptes annuels
de l'exercice clos le 31/12/2020*

S.A.S. au capital de 499 720 €
1, rue le Corbusier - BP n°7
37230 FONDETTES

Téléphone : 02 47 42 26 93
Télécopie : 02 47 42 26 09
contact@rba.fr
www.rba.fr

RC Tours B 328 044 847
Société d'expertise-comptable inscrite au tableau de l'ordre de la région Centre Val de Loire
Société de commissariat aux comptes inscrite à la C.R.C.C. de Versailles et du Centre

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Dans le cadre de la présentation des comptes annuels de l'Association :

**CENTRE DE CREATION CONTEMPORAINE OLIVIER DEBRE
JARDIN FRANCOIS 1ER
37000 TOURS**

pour l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020,

et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur 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 | 847 890 € |
| Produits d'exploitation | 93 793 € |
| Excédent | 147 255 € |

Fait à Fondettes
Le 26/02/2021

Sandrine FLEURY
Expert-comptable

COMPTES ANNUELS
version règlement ANC 2018-06

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2020 12 | | | Exercice N-1 31/12/2019 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 | | | | | | |
| | Donations temporaires d'usufruit | | | | | | |
| | Concessions, brevets, licences, marques... | 5 000 | | 5 000 | 5 000 | | |
| | Immobilisations incorporelles en cours | 11 113 | 9 938 | 1 175 | 3 081 | 1 907- | 61. 88- |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 295 114 | 198 511 | 96 603 | 116 964 | 20 360- | 17. 41- |
| | Immobilisations corporelles en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| <i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i> | | | | | | | |
| Immobilisations financières⁽¹⁾ | | | | | | | |
| Participations et Créances rattachées | 100 040 | | 100 040 | | 100 040 | | |
| Autres titres immobilisés | | | | 229 | 229- | 100. 00- | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres | 450 | | 450 | 600 | 150- | 25. 00- | |
| Total I | 411 716 | 208 449 | 203 268 | 125 873 | 77 394 | 61. 49 | |
| ACTIF CIRCULANT | Stocks et en cours | | | | | | |
| | Créances⁽²⁾ | | | | | | |
| | Créances clients, usagers et comptes rattachés | 2 039 | | 2 039 | 2 991 | 952- | 31. 82- |
| | Créances reçues par legs ou donations | | | | | | |
| | Autres | 194 831 | | 194 831 | 113 643 | 81 188 | 71. 44 |
| | Valeurs mobilières de placement | 69 608 | | 69 608 | 69 568 | 41 | 0. 06 |
| | Instruments de trésorerie | | | | | | |
| | Disponibilités | 364 119 | | 364 119 | 390 314 | 26 194- | 6. 71- |
| Charges constatées d'avance ⁽²⁾ | 14 024 | | 14 024 | 1 748 | 12 276 | 702. 30 | |
| Total II | 644 622 | | 644 622 | 578 264 | 66 359 | 11. 48 | |
| Comptes de Régularisation | Frais d'émission des emprunts (III) | | | | | | |
| | Primes de remboursement des emprunts (IV) | | | | | | |
| | Ecarts de conversion actif (V) | | | | | | |
| TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI) | 1 056 339 | 208 449 | 847 890 | 704 137 | 143 753 | 20. 42 | |

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

| PASSIF | | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | | |
|----------------------------------|--|------------|---------|--------------|---------|---------------|---------|----------|
| | | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % | |
| FONDS PROPRES | Fonds propres | | | | | | | |
| | Fonds propres sans droit de reprise : | | | | | | | |
| | Fonds propres statutaires | | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | | |
| | Fonds propres avec droit de reprise : | | | | | | | |
| | Fonds statutaires | | | | | | | |
| | Fonds propres complémentaires | | | | | | | |
| | Ecarts de réévaluation | | | | | | | |
| | Réserves : | | | | | | | |
| | Réserves statutaires ou contractuelles | | | | | | | |
| Réserves pour projet de l'entité | | | | | | | | |
| Autres | | | | | | | | |
| Report à nouveau | | 335 729 | | 262 742 | | 72 987 | 27. 78 | |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | | 147 255 | | 72 987 | | 74 269 | 101. 76 |
| | Situation nette (sous total) | | 482 984 | | 335 729 | | 147 255 | 43. 86 |
| | Fonds propres consommables | | | | | | | |
| | Subventions d'investissement | | 64 088 | | 95 107 | | 31 019- | 32. 61- |
| | Provisions réglementées | | | | | | | |
| | Total I | | 547 072 | | 430 836 | | 116 237 | 26. 98 |
| FONDS DÉDIÉS | Fonds reportés liés aux legs ou donations | | | | | | | |
| | Fonds dédiés | | 15 979 | | 12 309 | | 3 670 | 29. 81 |
| | Total II | | 15 979 | | 12 309 | | 3 670 | 29. 81 |
| PROVISIONS | Provisions pour risques | | | | 10 000 | | 10 000- | 100. 00- |
| | Provisions pour charges | | 2 880 | | 2 880 | | | |
| | Total III | | 2 880 | | 12 880 | | 10 000- | 77. 64- |
| DETTES (1) | Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs) | | | | | | | |
| | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2) | | | | | | | |
| | Emprunts et dettes financières diverses | | | | | | | |
| | Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés | | 177 526 | | 136 567 | | 40 960 | 29. 99 |
| | Dettes des legs ou donations | | | | | | | |
| | Dettes fiscales et sociales | | 95 038 | | 98 671 | | 3 633- | 3. 68- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | | |
| | Autres dettes | | 440 | | | | 440 | |
| Instrument de trésorerie | | | | | | | | |
| Produits constatés d'avance | | 8 955 | | 12 875 | | 3 920- | 30. 45- | |
| | Total IV | | 281 959 | | 248 112 | | 33 847 | 13. 64 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 847 890 | | 704 137 | | 143 753 | 20. 42 |

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

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

273 004

235 237

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|---|------------|------------------|------------------|----|-----------------|----------------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation ⁽¹⁾ | | | | | | |
| Cotisations | | 110 | | | 110 | |
| Ventes de biens et services | | | | | | |
| Ventes de biens | | 6 354 | 18 061 | | 11 706- | 64. 82- |
| Ventes de dons en nature | | | | | | |
| Ventes de prestations de service | | 87 439 | 199 434 | | 111 995- | 56. 16- |
| Parrainages | | | 2 732 | | 2 732- | 100. 00- |
| Produits de tiers financeurs | | | | | | |
| Concours publics et subventions d'exploitation | | 1 125 049 | 1 148 092 | | 23 042- | 2. 01- |
| Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable | | | | | | |
| Ressources liées à la générosité du public | | 7 459 | | | 7 459 | |
| Dons manuels | | | | | | |
| Mécénats | | | | | | |
| Legs, donations et assurances-vie | | | | | | |
| Contributions financières | | | | | | |
| Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges | | 16 735 | 1 921 | | 14 814 | 771. 17 |
| Utilisations des fonds dédiés | | 2 500 | 19 723 | | 17 223- | 87. 32- |
| Autres produits | | 1 722 | 4 835 | | 3 113- | 64. 39- |
| Total I | | 1 247 368 | 1 394 797 | | 147 429- | 10. 57- |
| Charges d'exploitation ⁽²⁾ | | | | | | |
| Achats de marchandises | | 9 323 | 17 030 | | 7 707- | 45. 25- |
| Variation de stock | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | | 533 455 | 612 592 | | 79 137- | 12. 92- |
| Aides financières | | | | | | |
| Impôts, taxes et versements assimilés | | 23 960 | 34 215 | | 10 255- | 29. 97- |
| Salaires et traitements | | 448 352 | 519 607 | | 71 255- | 13. 71- |
| Charges sociales | | 70 292 | 142 675 | | 72 383- | 50. 73- |
| Dotations aux amortissements et aux dépréciations | | 40 319 | 38 489 | | 1 830 | 4. 76 |
| Dotations aux provisions | | | 5 880 | | 5 880- | 100. 00- |
| Reports en fonds dédiés | | 6 170 | 8 768 | | 2 598- | 29. 63- |
| Autres charges | | 1 267 | 2 194 | | 928- | 42. 27- |
| Total II | | 1 133 138 | 1 381 452 | | 248 313- | 17. 97- |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | | 114 230 | 13 345 | | 100 885 | 755. 95 |

(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 | |
|---|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|---------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| De participation | | | | | | |
| D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 441 | | 382 | 59 | 15.37 |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | 12 | 12- | 100.00- |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total III | | 441 | | 394 | 47 | 11.95 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilées | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total IV | | | | | | |
| 2. Résultat financier (III-IV) | | 441 | | 394 | 47 | 11.95 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV) | | 114 671 | | 13 739 | 100 932 | 734.64 |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 10 962 | | 31 162 | 20 200- | 64.82- |
| Sur opérations en capital | | 31 619 | | 55 700 | 24 081- | 43.23- |
| Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges | | | | | | |
| Total V | | 42 581 | | 86 861 | 44 281- | 50.98- |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Sur opérations de gestion | | 10 | | | 10 | |
| Sur opérations en capital | | 9 986 | | 2 236 | 7 750 | 346.67 |
| Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions | | | | 25 378 | 25 378- | 100.00- |
| Total VI | | 9 996 | | 27 613 | 17 618- | 63.80- |
| 4. Résultat exceptionnel (V-VI) | | 32 585 | | 59 248 | 26 663- | 45.00- |
| Participation des salariés aux résultats (VII) | | | | | | |
| Impôts sur les bénéfices (VIII) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V) | | 1 290 390 | | 1 482 052 | 191 662- | 12.93- |
| Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII) | | 1 143 134 | | 1 409 065 | 265 931- | 18.87- |
| 5. EXCEDENT OU DEFICIT | | 147 255 | | 72 987 | 74 269 | 101.76 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|---------------|---------|---------------|--|---------------|---|
| | 31/12/2020 12 | | 31/12/2019 12 | | Euros | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Dons en nature | | 9 900 | | | 9 900 | |
| Prestations en nature | | 588 558 | | | 588 558 | |
| Bénévolat | | | | | | |
| TOTAL | | 598 458 | | | 598 458 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | | 244 350 | | | 244 350 | |
| Prestations en nature | | 344 208 | | | 344 208 | |
| Personnel bénévole | | 9 900 | | | 9 900 | |
| TOTAL | | 598 458 | | | 598 458 | |
| | | | | | | |

COMPTES ANNUELS
version ancien règlement

BILAN ACTIF

| ACTIF | | Exercice N 31/12/2020 12 | | | Exercice N-1 31/12/2019 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 | 5 000 | | 5 000 | 5 000 | | |
| | Fonds commercial (1) | | | | | | |
| | Autres immobilisations incorporelles | 11 113 | 9 938 | 1 175 | 3 081 | 1 907- | 61. 88- |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations corporelles | | | | | | |
| | Terrains | | | | | | |
| | Constructions | | | | | | |
| | Installations techniques Matériel et outillage | 158 648 | 107 309 | 51 339 | 75 786 | 24 448- | 32. 26- |
| | Autres immobilisations corporelles | 136 466 | 91 201 | 45 265 | 41 178 | 4 087 | 9. 93 |
| | Immobilisations en cours | | | | | | |
| | Avances et acomptes | | | | | | |
| | Immobilisations financières (2) | | | | | | |
| Participations mises en équivalence | | | | | | | |
| Autres participations | 100 040 | | 100 040 | | 100 040 | | |
| Créances rattachées à des participations | | | | | | | |
| Autres titres immobilisés | | | | 229 | 229- | 100. 00- | |
| Prêts | | | | | | | |
| Autres immobilisations financières | 450 | | 450 | 600 | 150- | 25. 00- | |
| Total I | 411 716 | 208 449 | 203 268 | 125 873 | 77 394 | 61. 49 | |
| 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 | 2 039 | | 2 039 | 2 991 | 952- | 31. 82- |
| | Autres créances | 194 831 | | 194 831 | 113 643 | 81 188 | 71. 44 |
| Valeurs mobilières de placement | 69 608 | | 69 608 | 69 568 | 41 | 0. 06 | |
| Instruments de trésorerie | | | | | | | |
| Disponibilités | 364 119 | | 364 119 | 390 314 | 26 194- | 6. 71- | |
| Charges constatées d'avance (3) | 14 024 | | 14 024 | 1 748 | 12 276 | 702. 30 | |
| Total III | 644 622 | | 644 622 | 578 264 | 66 359 | 11. 48 | |
| 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) | 1 056 339 | 208 449 | 847 890 | 704 137 | 143 753 | 20. 42 | |

(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 | |
|--|--|------------|---------|--------------|---------|---------------|---------|
| | | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | 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 | | 335 729 | | 262 742 | 72 987 | 27.78 |
| | Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits) | | 147 255 | | 72 987 | 74 269 | 101.76 |
| | 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 | | 64 088 | | 95 107 | 31 019- | 32.61- | |
| Provisions réglementées | | | | | | | |
| Droit des propriétaires | | | | | | | |
| Total I | | 547 072 | | 430 836 | 116 237 | 26.98 | |
| | Comptes de liaison | | | | | | |
| | Total II | | | | | | |
| PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS | Provisions pour risques | | | | 10 000 | 10 000- | 100.00- |
| | Provisions pour charges | | 2 880 | | 2 880 | | |
| | Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement | | 15 979 | | 12 309 | 3 670 | 29.81 |
| | Fonds dédiés sur autres ressources | | | | | | |
| | Total III | | 18 859 | | 25 189 | 6 330- | 25.13- |
| 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 | | 440 | | | 440 | |
| | Dettes fournisseurs et comptes rattachés | | 177 526 | | 136 567 | 40 960 | 29.99 |
| | Dettes fiscales et sociales | | 95 038 | | 98 671 | 3 633- | 3.68- |
| | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés | | | | | | |
| Autres dettes | | | | | | | |
| Instrument de trésorerie | | | | | | | |
| Comptes de Régularisation | Produits constatés d'avance | | 8 955 | | 12 875 | 3 920- | 30.45- |
| | Total IV | | 281 959 | | 248 112 | 33 847 | 13.64 |
| | Ecarts de conversion passif (V) | | | | | | |
| | TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V) | | 847 890 | | 704 137 | 143 753 | 20.42 |

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

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

273 004

235 237

COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|------------------|----|------------------|----|-----------------|----------------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| Produits d'exploitation (1) | | | | | | |
| Ventes de marchandises | 6 354 | | 18 061 | | 11 706- | 64. 82- |
| Production vendue de Biens et Services | 87 439 | | 202 166 | | 114 727- | 56. 75- |
| Production stockée | | | | | | |
| Production immobilisée | | | | | | |
| Subventions d'exploitation | 1 125 049 | | 1 148 092 | | 23 042- | 2. 01- |
| Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges | 16 735 | | 1 921 | | 14 814 | 771. 17 |
| Collectes | 7 459 | | | | 7 459 | |
| Cotisations | 110 | | | | 110 | |
| Autres produits | 1 722 | | 4 835 | | 3 113- | 64. 39- |
| Total I | 1 244 868 | | 1 375 074 | | 130 206- | 9. 47- |
| Charges d'exploitation (2) | | | | | | |
| Achats de marchandises | 9 323 | | 17 030 | | 7 707- | 45. 25- |
| Variation de stock (marchandises) | | | | | | |
| Achats de matières premières et autres approvisionnements | 63 767 | | 69 228 | | 5 461- | 7. 89- |
| Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements) | | | | | | |
| Autres achats et charges externes | 469 688 | | 543 365 | | 73 677- | 13. 56- |
| Impôts, taxes et versements assimilés | 23 960 | | 34 215 | | 10 255- | 29. 97- |
| Salaires et traitements | 448 352 | | 519 607 | | 71 255- | 13. 71- |
| Charges sociales | 70 292 | | 142 675 | | 72 383- | 50. 73- |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Sur immobilisations : dotations aux amortissements | 40 319 | | 38 489 | | 1 830 | 4. 76 |
| Sur immobilisations : dotations aux provisions | | | | | | |
| Sur actif circulant : dotations aux provisions | | | | | | |
| Pour risques et charges : dotations aux provisions | | | 5 880 | | 5 880- | 100. 00- |
| Subventions accordées par l'association | | | | | | |
| Autres charges (2) | 1 267 | | 2 194 | | 928- | 42. 27- |
| Total II | 1 126 968 | | 1 372 684 | | 245 715- | 17. 90- |
| 1 - Résultat d'exploitation (I-II) | 117 900 | | 2 390 | | 115 509 | NS |
| 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 | |
|---|------------|-----------|--------------|-----------|---------------|---------|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| Produits financiers | | | | | | |
| Produits financiers de participations | | | | | | |
| Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier | | | | | | |
| Autres intérêts et produits assimilés | | 441 | | 382 | 59 | 15.37 |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Différences positives de change | | | | 12 | 12- | 100.00- |
| Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total V | | 441 | | 394 | 47 | 11.95 |
| Charges financières | | | | | | |
| Dotations aux amortissements et aux provisions | | | | | | |
| Intérêts et charges assimilés | | | | | | |
| Différences négatives de change | | | | | | |
| Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement | | | | | | |
| Total VI | | | | | | |
| 2. Résultat financier (V-VI) | | 441 | | 394 | 47 | 11.95 |
| 3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI) | | 118 340 | | 2 784 | 115 556 | NS |
| Produits exceptionnels | | | | | | |
| Produits exceptionnels sur opérations de gestion | | 10 962 | | 31 162 | 20 200- | 64.82- |
| Produits exceptionnels sur opérations en capital | | 31 619 | | 55 700 | 24 081- | 43.23- |
| Reprises sur provisions et transferts de charges | | | | | | |
| Total VII | | 42 581 | | 86 861 | 44 281- | 50.98- |
| Charges exceptionnelles | | | | | | |
| Charges exceptionnelles sur opérations de gestion | | 10 | | | 10 | |
| Charges exceptionnelles sur opérations en capital | | 9 986 | | 2 236 | 7 750 | 346.67 |
| Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions | | | | 25 378 | 25 378- | 100.00- |
| Total VIII | | 9 996 | | 27 613 | 17 618- | 63.80- |
| 4. Résultat exceptionnel (VII-VIII) | | 32 585 | | 59 248 | 26 663- | 45.00- |
| Impôts sur les bénéfices (IX) | | | | | | |
| Total des produits (I+III+V+VII) | | 1 287 889 | | 1 462 329 | 174 440- | 11.93- |
| Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX) | | 1 136 964 | | 1 400 297 | 263 333- | 18.81- |
| Solde intermédiaire | | 150 925 | | 62 032 | 88 893 | 143.30 |
| + Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs | | 2 500 | | 19 723 | 17 223- | 87.32- |
| - Engagements à réaliser sur ressources affectées | | 6 170 | | 8 768 | 2 598- | 29.63- |
| 5. EXCEDENTS OU DEFICITS | | 147 255 | | 72 987 | 74 269 | 101.76 |

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

| | Exercice N | | Exercice N-1 | | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----|--------------|----|----------------|---|
| | 31/12/2020 | 12 | 31/12/2019 | 12 | Euros | % |
| CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Dons en nature | 9 900 | | | | 9 900 | |
| Prestations en nature | 588 558 | | | | 588 558 | |
| Bénévolat | | | | | | |
| TOTAL | 598 458 | | | | 598 458 | |
| CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE | | | | | | |
| Secours en nature | | | | | | |
| Mise à disposition gratuite de biens | 244 350 | | | | 244 350 | |
| Prestations en nature | 344 208 | | | | 344 208 | |
| Personnel bénévole | 9 900 | | | | 9 900 | |
| TOTAL | 598 458 | | | | 598 458 | |
| | | | | | | |

ANNEXES

INFORMATIONS GENERALES

Le Centre de Création Contemporaine Olivier Debré (CCCOD) est une association consacrée à la recherche et à la découverte. Elle a pour objet d'être un centre de diffusion, d'expositions et de production d'œuvres d'art. Ses missions se situent exclusivement dans le champ de l'art contemporain et plus particulièrement celui de son actualité la plus récente. Elle est tournée en priorité vers l'expérimentation qu'elle développe dans les domaines suivants : création plastique, théorie et histoire de l'art moderne et contemporain, formation.

A partir de cette fonction première de création et de recherche, elle développe naturellement ses activités de diffusion et de pédagogie de l'art contemporain sous toutes ses formes : expositions pluriannuelles, colloques, rencontres, sensibilisation des diverses catégories de publics, notamment du public scolaire, stages de formation pour médiateurs (élus, responsables culturels, enseignants, etc...) et d'une façon plus générale, tous les moyens de faciliter, tous les moyens de faciliter le développement ou la réalisation de l'objet défini (définition du Ministère de la Culture des Missions des centres d'Art).

L'association se donne pour but également d'accueillir et de valoriser l'œuvre d'Olivier Debré.



Le Centre de création contemporaine Olivier Debré est un centre d'art singulier dans le paysage des centres d'art français. Créé en 1984 dans la lignée d'une riche activité autour de l'art contemporain à Tours, il fait partie des pionniers et il défend depuis ses débuts une ouverture sur le monde et sur une scène artistique plurielle et polyphonique. Accompagné dès sa naissance par le Ministère de la Culture et renforcé par le soutien de la Ville et des collectivités territoriales, il est rapidement devenu un outil de développement essentiel pour la culture en région et un formidable espace de dialogue avec les publics. En 2015, le CCC s'adjoint les initiales OD et devient le Centre de création contemporaine Olivier Debré, endossant sa nouvelle vocation de valorisation de l'œuvre de cet important artiste français.

Prospectant depuis toujours vers l'international, il a réussi à s'ancrer localement grâce à l'intelligence de la rencontre avec la scène artistique régionale, ainsi qu'avec le monde social et économique. Le CCC OD est installé depuis presque trois ans dans son nouveau bâtiment en plein cœur du centre-ville de Tours et il se projette aujourd'hui dans une nouvelle dynamique, conforté par ses acquis, mais libre aussi d'inventer de nouvelles histoires. Acteur de la société contemporaine, lieu dédié aux artistes et aux publics, le CCC OD se veut un espace de dialogue et de rencontres autour de l'art en train de se faire et des œuvres. En ancrant la lecture de la création contemporaine dans l'histoire de l'art, le projet artistique et culturel entend relier le passé, le présent et le futur. C'est un espace au cœur de la cité, à l'instar d'une Kunsthalle allemande, poumon de vie qui contribue à la dynamique citoyenne et urbaine.

Fort de cette histoire et de ce contexte, le projet d'établissement est guidé par trois principes fondamentaux :

- Proposer une programmation artistique exigeante mais ouverte sur le monde, qui privilégie la polyphonie et qui construit un rapport sans cesse renouvelé entre le présent, l'histoire et l'avenir ;
- Apporter l'art au cœur de la ville et de la vie, en plaçant toujours l'artiste au cœur du système de l'institution ;
- Faire partager à tous les publics le plaisir de l'apparition de l'œuvre, en leur offrant les moyens de vivre l'art d'aujourd'hui

Le CCC OD organise chaque année une dizaine d'expositions en son sein et hors les murs.

Le CCC OD s'appuie sur une équipe permanente de près de 18 salariés répartis dans 7 grands pôles (direction – administratif – expositions – régie - service des publics - librairie et communication).

Le CCC OD est installé depuis, mars 2017, en plein cœur historique de Tours et en bordure de Loire, dans un bâtiment de plus de 4500 m2.

Ce centre d'art a été conçu par l'agence d'architecture Aires Mateus, grands noms de l'architecture européenne.

Il se compose de 5 principaux espaces d'expositions : la galerie blanche, la galerie noire, les galeries, la nef et les galeries transparentes. Le bâtiment comprend également un auditorium, une librairie et un restaurant.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels du Centre de Création Contemporaine Olivier Debré (CCCOD) ont été arrêtés au 31 décembre 2020 conformément aux principes comptables généralement admis en France.

Les conventions comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices,

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

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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Ainsi, et à titre exceptionnel, les comptes ainsi présentés le seront à la fois selon l'application du nouveau règlement ANC 2018-06 en version comparative 2020/2019, et selon l'application du règlement précédemment appliqué en version comparative 2020/2019 également.

Les changements de méthode de présentation, survenus au cours de l'exercice, sont les suivants :

- Les cotisations figurent désormais en première ligne des produits d'exploitation ;
- Les dotations pour reports en fonds dédiés, et les reprises pour utilisation des fonds dédiés figurent désormais dans le résultat d'exploitation et non plus au pied du compte de résultat ;
- Les contributions volontaires en nature sont inscrites en comptabilité, et figurent au pied du compte de résultat ;
- La mention "Fonds associatifs" au passif du bilan 2019 est remplacée par la mention "Fonds propres" ;
- La rubrique "Provisions et fonds dédiés" au passif du bilan 2019 est séparée en deux rubriques "Fonds reportés et dédiés" et "Provisions" ;

FAITS MARQUANTS DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Conditions particulières d'activité pendant la période

- Une fermeture de site au public du 15 mars 2020 au 3 juin 2020 inclus ;
- Le recours à des mesures d'activité partielle pour l'ensemble du personnel à l'exception de la Direction, du 16 mars 2020 au 31 mars 2020 ;
- Le recours à des mesures d'activité partielle en alternance avec la mise en place du télétravail pour la période du 1er avril 2020 au 31 mai 2020 ;
- Une reprise du travail à temps plein pour l'ensemble du personnel à compter du 1er juin 2020 intégrant une modification des horaires de travail et le recours au télétravail ;
- Une nouvelle fermeture de site au public à partir du 30 octobre 2020 ;
- Un aménagement des horaires et un accroissement du télétravail sur le mois de novembre 2020 ;
- Le recours à des mesures d'activité partielle pour une partie du personnel en décembre 2020 ;
- Le recours à des mesures d'activité partielle en alternance avec la mise en place du télétravail à partir du 1er décembre 2020.

La fermeture sur site au public a entraîné une perte de produits d'exploitation d'environ 125 K€ par rapport à l'année 2019.

L'Association a comptabilisé les mesures de soutien suivantes :

- une indemnité au titre de l'activité partielle à hauteur de 50,4 K€ ;
- une exonération de cotisations sociales au titre du premier confinement à hauteur de 16,9 K€ ;
- une aide au paiement des cotisations sociales au titre du premier confinement à hauteur de 21,5 K€ ;
- une exonération de cotisations sociales au titre du second confinement à hauteur de 14 K€ ;
- une aide au paiement des cotisations sociales au titre du second confinement à hauteur de 20,3 K€.

Ces mesures de soutien totalisent 123 K€ et viennent compenser la perte des produits d'exploitation de l'exercice.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

A la date d'arrêtés des comptes, l'épidémie de Coronavirus ne saurait remettre en cause la continuité d'exploitation de l'Association.

MÉTHODES COMPTABLES UTILISÉES

I - BILAN ACTIF

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements ont été calculés sur la durée normale d'utilisation des biens utilisant soit le système linéaire soit le système dégressif.

II – BILAN PASSIF

| Variation des fonds propres | A l'ouverture | Affectation du résultat | Augmentation | Diminution ou consommation | A la clôture |
|-------------------------------------|----------------|-------------------------|--------------|----------------------------|----------------|
| Fonds propres sans droit de reprise | | | | | - |
| Fonds propres avec droit de reprise | | | | | - |
| Ecart de réévaluation | | | | | - |
| Réserves | | | | | - |
| Report à nouveau | 262 742 | 72 987 | | | 335 729 |
| Excédent ou déficit de l'exercice | 72 987 | - 72 987 | 147 255 | | 147 255 |
| Situation nette | 335 729 | | | | 482 984 |
| Fonds propres consommables | | | | | - |
| Subventions d'investissement | 95 107 | | | | 95 107 |
| Provisions réglementées | | | | | - |
| TOTAL | 430 836 | | | | 578 091 |

III - PRODUITS D'EXPLOITATION

Subventions d'exploitation :

Elles sont comptabilisées en produits si elles ont un caractère certain, notification ou procès-verbal, autorisant leur attribution.

Les subventions non reçues au 31 décembre sont provisionnées si elles répondent aux critères ci-dessus.

Les subventions versées sur l'exercice et relatives à des engagements de l'exercice suivant sont comptabilisées en produits constatés d'avance si elles sont non affectées. Dans le cas contraire, elles sont reprises en fonds dédiés pour la part restant à utiliser.

VENTILATION DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION

| | |
|--|------------------|
| ETAT | |
| - MINISTERE DE LA CULTURE | 402 050 € |
| <i>DONT PROJET FABRIQUE DE PRATIQUES</i> | 4 500 € |
| COLLECTIVITES TERRITORIALES | |
| - CONSEIL REGIONAL CVL | 230 000 € |
| - CONSEIL DEPARTEMENTAL 37 | 23 000 € |
| <i>DONT PROJET FABRIQUE DE PRATIQUES</i> | 4 500 € |
| - VILLE DE TOURS | 180 000€ |
| - TOURS METROPOLE | 266 000 € |

Fonds dédiés :

Le montant des fonds dédiés de 15 979 euros correspond au solde des subventions attribuées pour les projets futurs du Centre de Création Contemporaine Olivier Debré, les aides accordées se décomposant comme suit :

| Variation des fonds dédiés issus de | A l'ouverture de l'exercice | Reports | Utilisations | | Transferts | A la clôture de l'exercice | | |
|---|-----------------------------|--------------|----------------|---------------------|------------|----------------------------|---|----------|
| | | | Montant global | Dont remboursements | | Montant global | Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices | |
| Subventions d'exploitations | | | | | | | | |
| DRAC FILM | 3 541 | 3 541 | | | | 3 541 | | |
| DRAC/CD37 Fabrique de pratiques 2019-2020 | 8 768 | | 2 500 | | | 6 268 | | |
| DRAC/CD37 Fabrique de pratiques 2021-2021 | 9 000 | | 2 830 | | | 6 170 | | |
| TOTAL | 21 309 | 3 541 | 5 330 | - | - | 15 979 | - | - |

- Une subvention pour le projet La Fabrique de pratique(s) a été accordée pour l'année scolaire 2019-2020 pour un montant de 9 000€. Seuls 232€ ont été dépensés sur 2019, la différence 8 768€ constitue des fonds dédiés au 31/12/2019. Le contexte sanitaire n'ayant pas permis la réalisation de toutes les actions, seuls 2 500€ ont été dépensés en 2020, les 6 268€ restants sont reportées sur l'année 2021.
- Une subvention pour le projet La Fabrique de pratique(s) a été accordée pour l'année scolaire 2020-2021 pour un montant de 9 000€. Seuls 2 830€ ont été dépensés sur 2020, la différence 6 170€ constitue des fonds dédiés au 31/12/2020.
- 3 541€ de subvention attribuée pour la création d'un film sur l'architecture du nouveau bâtiment du Centre, ces fonds seront utilisés sur 2021.

IV - CHARGES D'EXPLOITATION

Charges liées aux expositions :

- de l'année :

Toutes les charges relatives aux expositions de l'année payées ou engagées par un « bon d'engagement » sont rattachées à l'exercice de l'exposition.

- de l'année suivante :

Les charges payées l'année précédant l'exposition et ne faisant pas l'objet d'un financement spécifique sont comptabilisées, par prudence, l'année du décaissement effectif.

- comprises sur deux exercices :

Les charges sont comptabilisées sur la base des bons engagés (payés ou non) avant la clôture.

Frais d'agence :

Les frais d'agence d'artistes engagés par le CCCOD sont comptabilisés en fonction des bons d'engagements.

V - AUTRES INFORMATIONS

Engagements de retraite :

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans - Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 88-90)

Œuvres agence d'artistes :

Les œuvres des artistes ne sont pas comptabilisées à l'actif du bilan, elles sont cependant gardées et assurées par le CCCOD à hauteur de 1 109 034 € en 2020.

Rémunération :

La rémunération des trois plus hauts cadres salariés n'est pas portée en annexe car cela reviendrait indirectement à donner une rémunération individuelle.

Valorisation des contributions volontaires en nature :

| Subventions et charges indirectes | | Montant TTC |
|-----------------------------------|--|---------------------|
| Tours Métropole Val de Loire | mise à disposition (1,5% de 16 m€) | 240 000,00 € |
| Ville de Tours | mise à disposition outils de communication | 50 000,00 € |
| Région Centre-Val de Loire | prise en charge diffusion vidéo centenaire Olivier Debré | 8 841,00 € |
| Total | | 298 841,00 € |

| Partenariat / mécénat en nature | | Montant TTC |
|---------------------------------|--|--------------------|
| Audi Tours | Prêt annuel Audi A1 + prêt E-tron (1 jour) | 4 350,00 € |
| JC Decaux | Mise à disposition de 2 mupi | 3 840,00 € |
| KEOLIS | Mise à disposition encart de publicité bus et tram | 9 000,00 € |
| ImageImages | Réseaux supplémentaires et mise à jour | 16 527,28 € |
| Total | | 33 717,28 € |

| Apports des bénévoles | Estimation | Montant |
|---|-----------------|-------------------|
| 90 heures de bénévoles en régie | 10 € de l'heure | 900,00 € |
| 120 heures d'investissement du bureau du CA | 75 € de l'heure | 9 000,00 € |
| Total | | 9 900,00 € |

| Valorisation / Médias | Couverture | Format | Nombre fois | Estimation en € |
|--|-------------|-----------------------|-------------|---------------------|
| France 2 | national | 2 minutes à 23h | 1 | 15 000,00 € |
| France 3 | régional | 52 minutes à 23h | 1 | 50 000,00 € |
| France 3 | local | 2 minutes à 19h | 3 | 18 000,00 € |
| TV Tours | local | 2 minutes à 19h | 6 | 6 000,00 € |
| TV Tours | local | 52 minutes à 21h | 1 | 5 000,00 € |
| France Bleu | département | 3 minutes à 8h et 18h | 7 | 14 000,00 € |
| NR | département | Une de la NR | 1 | 10 000,00 € |
| NR | département | 1/2 page | 18 | 54 000,00 € |
| 37 degrés et Info Tours | département | Articles | 12 | 12 000,00 € |
| Presse Art (BAM, Connaissance des arts...) | national | Page | 20 | 40 000,00 € |
| Presse nationale (Le Monde, Libération...) | national | Page | 8 | 32 000,00 € |
| Total | | | | 256 000,00 € |

Résultat :

L'exercice 2020 se solde par un excédent de 147 255 €.

Après imputation, les fonds propres sont positifs de + 547 072 €.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

| | Valeur brute début d'exercice | Augmentations | |
|--|-------------------------------------|---------------|--------------|
| | | Réévaluations | Acquisitions |
| Autres postes d'immobilisations incorporelles | 16 113 | | |
| TOTAL | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 164 114 | | |
| Installations générales agencements aménagements divers | 3 194 | | |
| Matériel de transport | 40 000 | | |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 85 359 | | 18 052 |
| TOTAL | 292 667 | | 18 052 |
| Autres participations | | | 100 040 |
| Autres titres immobilisés | 229 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | 600 | | 450 |
| TOTAL | 829 | | 100 490 |
| TOTAL GENERAL | 309 608 | | 118 542 |

| | Diminutions | | Valeur brute en fin d'exercice | Réévaluation Valeur d'origine fin exercice |
|--|---------------|----------|--------------------------------------|--|
| | Poste à Poste | Cessions | | |
| Autres immobilisations incorporelles | | | 16 113 | 16 113 |
| TOTAL | | | | |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | | 5 466 | 158 648 | 158 648 |
| Installations générales agencements aménagements divers | | 1 262 | 1 932 | 1 932 |
| Matériel de transport | | | 40 000 | 40 000 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | | 8 877 | 94 534 | 94 534 |
| TOTAL | | 15 605 | 295 114 | 295 114 |
| Autres participations | | | 100 040 | 100 040 |
| Autres titres immobilisés | | 229 | | |
| Prêts, autres immobilisations financières | | 600 | 450 | 450 |
| TOTAL | | 829 | 100 490 | 100 490 |
| TOTAL GENERAL | | 16 434 | 411 716 | 411 716 |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 TOTAL | 8 031 | 1 907 | | 9 938 |
| Installations techniques, Matériel et outillage industriel | 88 328 | 24 448 | 5 466 | 107 309 |
| Installations générales agencements aménagements divers | 3 106 | 20 | 1 262 | 1 864 |
| Matériel de transport | 16 377 | 6 920 | | 23 297 |
| Matériel de bureau et informatique, Mobilier | 67 892 | 7 026 | 8 877 | 66 041 |
| TOTAL | 175 703 | 38 413 | 15 605 | 198 511 |
| TOTAL GENERAL | 183 735 | 40 319 | 15 605 | 208 449 |

| Ventilation des dotations de l'exercice | Amortissements linéaires | Amortissements dégressifs | Amortissements exceptionnels | Amortissements dérogatoires | |
|---|--------------------------|---------------------------|------------------------------|-----------------------------|----------|
| | | | | Dotations | Reprises |
| Autres immob.incorporelles TOTAL | 1 907 | | | | |
| Instal.techniques matériel outillage indus. | 24 448 | | | | |
| Instal.générales agenc.aménag.divers | 20 | | | | |
| Matériel de transport | 6 920 | | | | |
| Matériel de bureau informatique mobilier | 7 026 | | | | |
| TOTAL | 38 413 | | | | |
| TOTAL GENERAL | 40 319 | | | | |

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 | 10 000 | | 10 000 | | |
| Autres provisions pour risques et charges | 2 880 | | | | 2 880 |
| TOTAL | 12 880 | | 10 000 | | 2 880 |
| TOTAL GENERAL | 12 880 | | 10 000 | | 2 880 |
| Dont dotations et reprises d'exploitation | | | 10 000 | | |

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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 | 4 50 | 4 50 | |
| Autres créances clients | 2 039 | 2 039 | |
| Personnel et comptes rattachés | 10 304 | 10 304 | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 45 253 | 45 253 | |
| Divers état et autres collectivités publiques | 10 086 | 10 086 | |
| Débiteurs divers | 129 189 | 129 189 | |
| Charges constatées d'avance | 14 024 | 14 024 | |
| TOTAL | 211 345 | 211 345 | |

| Etat des dettes | Montant brut | A 1 an au plus | De 1 à 5 ans | A plus de 5 ans |
|---|----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Fournisseurs et comptes rattachés | 177 526 | 177 526 | | |
| Personnel et comptes rattachés | 65 286 | 65 286 | | |
| Sécurité sociale et autres organismes sociaux | 28 466 | 28 466 | | |
| Autres impôts taxes et assimilés | 1 286 | 1 286 | | |
| Produits constatés d'avance | 8 955 | 8 955 | | |
| TOTAL | 281 519 | 281 519 | | |

Produits à recevoir

| Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|----------------|
| Autres créances | 186 846 |
| Total | 186 846 |

Charges à payer

| Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan | Montant |
|--|---------------|
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés | 7 952 |
| Dettes fiscales et sociales | 82 357 |
| Total | 90 309 |

Charges et produits constatés d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------------|
| Charges d'exploitation | 14 024 |
| Total | 14 024 |
| Produits constatés d'avance | Montant |
| Produits d'exploitation | 8 955 |
| Total | 8 955 |

DETAIL DES COMPTES
version règlement ANC 2018-06

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL | 5 000 | 5 000 | | |
| CONCESSIONS ET DROITS | 5 000 | 5 000 | | |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES EN COURS | 1 175 | 3 081 | 1 907- | 61. 88- |
| LOGICIELS | 11 113 | 11 113 | | |
| ATS LOGICIELS | 9 938- | 8 031- | 1 907- | 23. 74- |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE | 96 603 | 116 964 | 20 360- | 17. 41- |
| MATERIELS VIDEOS ET AUDIOS | 26 444 | 28 666 | 2 222- | 7. 75- |
| MATERIEL ET OUTILLAGE | 48 294 | 48 612 | 318- | 0. 65- |
| AGENCEMENTS AMENAGEMENTS | 83 910 | 86 836 | 2 926- | 3. 37- |
| INSTALLATIONS GENERALES | 1 932 | 3 194 | 1 262- | 39. 51- |
| MATERIEL DE TRANSPORT | 40 000 | 40 000 | | |
| MAT.BUREAU & INFORMATIQUE | 83 003 | 73 251 | 9 752 | 13. 31 |
| MOBILIER | 11 531 | 12 108 | 577- | 4. 77- |
| ATS MATERIEL VIDEOS ET AUDIOS | 21 374- | 18 831- | 2 542- | 13. 50- |
| ATS MATERIEL & OUTILLAGE | 39 789- | 33 924- | 5 866- | 17. 29- |
| ATS AMENAGEMENTS | 46 146- | 35 573- | 10 573- | 29. 72- |
| ATS INSTAL. GENERALES | 1 864- | 3 106- | 1 242 | 40. 00 |
| ATS MATERIEL DE TRANSPORT | 23 297- | 16 377- | 6 920- | 42. 25- |
| ATS MAT.BUR ET INFORMAT | 55 403- | 57 058- | 1 656 | 2. 90 |
| ATS MOBILIER | 10 638- | 10 834- | 196 | 1. 81 |
| PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES | 100 040 | | 100 040 | |
| TITRES DE PARTICIPATION | 100 040 | | 100 040 | |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | | 229 | 229- | 100. 00- |
| PARTS BFCC | | 229 | 229- | 100. 00- |
| AUTRES | 450 | 600 | 150- | 25. 00- |
| DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS | 450 | 600 | 150- | 25. 00- |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 203 268 | 125 873 | 77 394 | 61. 49 |
| CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 2 039 | 2 991 | 952- | 31. 82- |
| CLIENTS | 2 039 | 2 601 | 562- | 21. 59- |
| CLIENTS - Factures à établir | | 390 | 390- | 100. 00- |
| AUTRES | 194 831 | 113 643 | 81 188 | 71. 44 |
| FOURNISSEURS | 29 | 326 | 297- | 91. 16- |
| PERSONNEL - REM DUES 2017 | | 546 | 546- | 100. 00- |
| PRODUITS A RECEVOIR | 10 304 | | 10 304 | |
| SECURITE SOCIALE | 7 957 | | 7 957 | |
| PRODUITS A RECEVOIR | 37 296 | 2 771 | 34 525 | NS |
| ETAT - PRODUIT A RECEVOIR | 10 086 | | 10 086 | |
| SUBV INVT CR 2018 | | 10 000 | 10 000- | 100. 00- |
| DIVERS PDTS A RECEVOIR | 129 160 | 100 000 | 29 160 | 29. 16 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 69 608 | 69 568 | 41 | 0. 06 |
| VALEURS MOBILIERES PLACT. | 69 608 | 69 568 | 41 | 0. 06 |
| DISPONIBILITES | 364 119 | 390 314 | 26 194- | 6. 71- |
| VALEURS A L'ENCAISSEMENT | 6 062 | 2 675 | 3 387 | 126. 63 |
| CREDIT COOPERATIF CCC | 255 615 | 240 894 | 14 722 | 6. 11 |
| CREDIT COOPERATIF LIVRET A | 77 212 | 76 812 | 400 | 0. 52 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| CREDIT AGRICOLE | 22 917 | 68 702 | 45 785- | 66. 64- |
| CAISSE | 1 705 | 698 | 1 007 | 144. 36 |
| CAISSE LIBRAIRIE | 100 | 9 | 91 | 958. 20 |
| CAISSES CCCOD | 450 | 450 | | |
| FONDS DE CAISSES | 59 | 59 | | |
| COMPTE YEPS | | 16 | 16- | 100. 00- |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 14 024 | 1 748 | 12 276 | 702. 30 |
| CHARGES CONSTATEES AVCE | 14 024 | 1 748 | 12 276 | 702. 30 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 644 622 | 578 264 | 66 359 | 11. 48 |
| TOTAL GENERAL | 847 890 | 704 137 | 143 753 | 20. 42 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| REPORT A NOUVEAU | 335 729 | 262 742 | 72 987 | 27.78 |
| REPORT A NOUVEAU | 335 729 | 262 742 | 72 987 | 27.78 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 147 255 | 72 987 | 74 269 | 101.76 |
| SITUATION NETTE (SOUS TOTAL) | 482 984 | 335 729 | 147 255 | 43.86 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT | 64 088 | 95 107 | 31 019- | 32.61- |
| SUBV INVESTISSEMENT 2016 CR | 55 000 | 55 000 | | |
| SUBV INV 2016 TOUR(S) PLUS | 70 008 | 70 008 | | |
| SUBV INVT CR 2018 | 20 000 | 20 000 | | |
| SUBV TOURS METROPOLE | 45 000 | 45 000 | | |
| REPRIS SUBV 2016 CR | 41 515- | 31 320- | 10 195- | 32.55- |
| REPRISE SUBV 2016 TOUR(S) PLUS | 44 911- | 33 410- | 11 502- | 34.43- |
| REPRISE SUBV CR 2018 | 9 946- | 3 846- | 6 100- | 158.62- |
| REPRISE SUBV TMLV 2019 | 29 547- | 26 325- | 3 222- | 12.24- |
| TOTAL FONDS PROPRES | 547 072 | 430 836 | 116 237 | 26.98 |
| FONDS DEDIES | 15 979 | 12 309 | 3 670 | 29.81 |
| FONDS DEDIES SUBVENTIONS | 15 979 | 12 309 | 3 670 | 29.81 |
| TOTAL FONDS DEDIES | 15 979 | 12 309 | 3 670 | 29.81 |
| PROVISIONS POUR RISQUES | | 10 000 | 10 000- | 100.00- |
| PROVISIONS POUR LITIGES | | 10 000 | 10 000- | 100.00- |
| PROVISIONS POUR CHARGES | 2 880 | 2 880 | | |
| PROV. CHARGES DIVERSES | 2 880 | 2 880 | | |
| TOTAL PROVISIONS | 2 880 | 12 880 | 10 000- | 77.64- |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 177 526 | 136 567 | 40 960 | 29.99 |
| FOURNISSEURS | 169 574 | 131 067 | 38 508 | 29.38 |
| FRS FACT.NON PARVENUES | 7 952 | 5 500 | 2 452 | 44.58 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 95 038 | 98 671 | 3 633- | 3.68- |
| SALAIRES FEVRIER | 250 | | 250 | |
| SALAIRES DECEMBRE | | 70 | 70- | 100.00- |
| CONGES PAYES | 44 862 | 34 135 | 10 726 | 31.42 |
| PROVISION INDEMNITES RETRAITES | 20 174 | 15 322 | 4 852 | 31.67 |
| SECURITE SOCIALE | | 16 200 | 16 200- | 100.00- |
| AUTRES ORGANISMES SOCIAUX | 5 269 | 2 932 | 2 337 | 79.70 |
| MALAKOFF | 3 638 | 4 511 | 873- | 19.35- |
| PREVOYANCE | 2 237 | 2 333 | 96- | 4.11- |
| CH.SOC. CONGES A PAYER | 17 322 | 13 175 | 4 147 | 31.48 |
| ETAT PAS SALAIRES | 1 286 | 1 936 | 650- | 33.56- |
| ETAT CHARGES A PAYER | | 8 057 | 8 057- | 100.00- |
| AUTRES DETTES | 440 | | 440 | |
| Clients - Acompte sur commande | 440 | | 440 | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|----------------|
| | | | Euros | % |
| COTISATIONS | 110 | | 110 | |
| Cotisations | 110 | | 110 | |
| VENTES DE BIENS | 6 354 | 18 061 | 11 706- | 64. 82- |
| BOUTIQUE BOOKSTORMING | 6 354 | 18 061 | 11 706- | 64. 82- |
| VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE | 87 439 | 199 434 | 111 995- | 56. 16- |
| BILLETTERIE | 72 175 | 134 784 | 62 609- | 46. 45- |
| PASS ET TICKETS ENTREPRISES | 255 | | 255 | |
| BOUTIQUE ACCUEIL | 265 | 3 279 | 3 014- | 91. 93- |
| BOUTIQUE LIBRAIRIE | 8 883 | 8 876 | 7 | 0. 08 |
| PRIVATISATIONS | 1 640 | 30 695 | 29 055- | 94. 66- |
| VISITES COMMENTEES | 2 272 | 9 051 | 6 780- | 74. 90- |
| ANNIVERSAIRES | 350 | | 350 | |
| MISE A DISPOSITION ESPACE CAFE | 1 600 | 12 750 | 11 150- | 87. 45- |
| PARRAINAGES | | 2 732 | 2 732- | 100. 00- |
| PASS ET TICKETS ENTREPRISES | | 2 732 | 2 732- | 100. 00- |
| CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 1 125 049 | 1 148 092 | 23 042- | 2. 01- |
| SUBV. VILLE DE TOURS | 180 000 | 180 000 | | |
| SUBV TOURS METROPOLE | 266 000 | 266 000 | | |
| SUBV. MINISTERE CULTURE | 397 550 | 406 000 | 8 450- | 2. 08- |
| SUBV. CONSEIL REGIONAL | 230 000 | 230 000 | | |
| SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL | 18 500 | 13 500 | 5 000 | 37. 04 |
| SUBV. PROJET LA FABRIK | 9 000 | 9 000 | | |
| SUBV. UNIVERSITE | | 2 700 | 2 700- | 100. 00- |
| MECENAT | 6 000 | 16 000 | 10 000- | 62. 50- |
| PARTENARIATS | 14 846 | 18 778 | 3 932- | 20. 94- |
| SERVICE CIVIQUE | 3 153 | 6 114 | 2 961- | 48. 43- |
| RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC | 7 459 | | 7 459 | |
| DONS | 7 459 | | 7 459 | |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS | 16 735 | 1 921 | 14 814 | 771. 17 |
| REPRISES PROV D'EXPLOITATION | 10 000 | | 10 000 | |
| REPRISE PROV CREANCE DOUTEUSE | | 1 000 | 1 000- | 100. 00- |
| TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL | 6 735 | 921 | 5 814 | 631. 29 |
| UTILISATIONS DES FONDS DEDIES | 2 500 | 19 723 | 17 223- | 87. 32- |
| REPRISE DES FONDS DEDIES | 2 500 | 19 723 | 17 223- | 87. 32- |
| AUTRES PRODUITS | 1 722 | 4 835 | 3 113- | 64. 39- |
| PRODUITS GOODIES | | 560 | 560- | 100. 00- |
| PRODUITS DIVERS CCC | 1 527 | 2 494 | 967- | 38. 77- |
| PDTS DIVERS DE GESTION | 195 | 1 781 | 1 586- | 89. 06- |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 1 247 368 | 1 394 797 | 147 429- | 10. 57- |
| ACHATS DE MARCHANDISES | 9 323 | 17 030 | 7 707- | 45. 25- |
| Achats livres pour librairie | 9 323 | 17 030 | 7 707- | 45. 25- |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 31/12/2020 12 | 31/12/2019 12 | Euros | % |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 533 455 | 612 592 | 79 137- | 12. 92- |
| PRODUCTION | 54 534 | 38 508 | 16 026 | 41. 62 |
| EDITIONS | 9 233 | 28 125 | 18 892- | 67. 17- |
| PARTENARIATS | | 2 595 | 2 595- | 100. 00- |
| PRESTATIONS DE SERVICES | 56 832 | 94 608 | 37 776- | 39. 93- |
| CONSOMMATION EAU | 1 101 | 1 214 | 113- | 9. 31- |
| FOURN.ENTRET.& PTIT EQUIP | 29 018 | 35 822 | 6 804- | 18. 99- |
| FOURNIT.ADMINISTRATIVES | 4 251 | 6 050 | 1 799- | 29. 73- |
| CARBURANTS | 753 | 717 | 36 | 5. 00 |
| LOCATION DE MATERIEL | 922 | 3 836 | 2 915- | 75. 98- |
| LOCATION LOCAL | 7 106 | 7 013 | 93 | 1. 32 |
| LOCATIONS PHOTOCOPIEUR | 1 301 | 1 301 | | |
| ABONNEMENT INFORMATIQUE | 3 790 | 2 802 | 987 | 35. 24 |
| LOCATIONS PITNEY BOWES | 240 | 237 | 3 | 1. 18 |
| ENTRETIEN / BIENS IMMOBILIERS | 33 257 | 17 418 | 15 839 | 90. 94 |
| ENT.REPAR.S/BIENS MOBILIE | 1 612 | 57 | 1 554 | NS |
| MAINTENANCE | 76 671 | 43 259 | 33 411 | 77. 23 |
| SECURITE BATIMENT | 6 790 | 4 787 | 2 003 | 41. 84 |
| MAINTENANCE MATERIEL | 30 | 680 | 650- | 95. 56- |
| PRIMES D'ASSURANCES | 16 765 | 12 000 | 4 764 | 39. 70 |
| DOCUMENTATION GENERALE | 1 438 | 2 241 | 803- | 35. 83- |
| VACATIONS OBLIGATOIRES | 637 | 3 063 | 2 425- | 79. 19- |
| VACATIONS NON OBLIGATOIRE | | 400 | 400- | 100. 00- |
| COMMISSIONS SUR VENTES | 185 | | 185 | |
| HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE | 19 696 | 21 518 | 1 822- | 8. 47- |
| HONORAIRES CAC | 5 780 | 5 688 | 92 | 1. 62 |
| HONORAIRES TRADUCTIONS | 1 372 | 2 180 | 808- | 37. 08- |
| HONORAIRES ARTISTES | 17 583 | 26 174 | 8 591- | 32. 82- |
| HONORAIRES JURIDIQUES | 8 248 | | 8 248 | |
| COMMUNICATION | 83 367 | 85 452 | 2 085- | 2. 44- |
| COMMUNICATION PRESSE NATIONALE | 18 927 | 40 033 | 21 106- | 52. 72- |
| CADEAUX | 582 | | 582 | |
| IMPRESSIONS DIVERSES | 4 458 | 14 337 | 9 879- | 68. 91- |
| TRANSPORTS | 13 681 | 16 174 | 2 494- | 15. 42- |
| MISSIONSRECEPTIONS I REIHER | 2 465 | 9 441 | 6 976- | 73. 89- |
| RECEPTIONS AJL | 1 808 | 6 497 | 4 689- | 72. 17- |
| MISSION RECEPTION DIVERSE | 23 738 | 52 795 | 29 057- | 55. 04- |
| FRAIS POSTAUX | 10 159 | 8 779 | 1 380 | 15. 72 |
| TELEPHONE | 13 168 | 12 528 | 640 | 5. 11 |
| ABONNEMENTS SERVICES BANCAIRES | 1 041 | 1 035 | 6 | 0. 56 |
| SERVICES BANCAIRES | 340 | 516 | 176- | 34. 08- |
| AUT.FRAIS COMM. BANCAIRES | 322 | 641 | 319- | 49. 78- |
| COMMISSIONS ANCV | 19 | 28 | 10- | 33. 93- |
| COTISATIONS | 237 | 2 043 | 1 806- | 88. 40- |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 23 960 | 34 215 | 10 255- | 29. 97- |
| TAXE SUR LES SALAIRES | 17 886 | 29 058 | 11 172- | 38. 45- |
| FORMATION PROFESSIONNELLE | 60 | 1 104 | 1 044- | 94. 57- |
| FORM.PROFESS.CONTINUE | 6 014 | 4 053 | 1 961 | 48. 37 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 448 352 | 519 607 | 71 255- | 13. 71- |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 414 524 | 495 574 | 81 050- | 16. 35- |
| CONGES PAYES / RTT | 10 726 | 6 228 | 4 498 | 72. 23 |
| PRIMES ET GRATIFICATIONS | 6 745 | 14 871 | 8 126- | 54. 64- |
| INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | 15 021 | 1 242 | 13 779 | NS |

DETAIL DES COMPTES
version ancien règlement

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES | 5 000 | 5 000 | | |
| CONCESSIONS ET DROITS | 5 000 | 5 000 | | |
| AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPORELLES | 1 175 | 3 081 | 1 907- | 61. 88- |
| LOGICIELS | 11 113 | 11 113 | | |
| ATS LOGICIELS | 9 938- | 8 031- | 1 907- | 23. 74- |
| INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS | 51 339 | 75 786 | 24 448- | 32. 26- |
| MATERIELS VIDEOS ET AUDIOS | 26 444 | 28 666 | 2 222- | 7. 75- |
| MATERIEL ET OUTILLAGE | 48 294 | 48 612 | 318- | 0. 65- |
| AGENCEMENTS AMENAGEMENTS | 83 910 | 86 836 | 2 926- | 3. 37- |
| ATS MATERIEL VIDEOS ET AUDIOS | 21 374- | 18 831- | 2 542- | 13. 50- |
| ATS MATERIEL & OUTILLAGE | 39 789- | 33 924- | 5 866- | 17. 29- |
| ATS AMENAGEMENTS | 46 146- | 35 573- | 10 573- | 29. 72- |
| AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES | 45 265 | 41 178 | 4 087 | 9. 93 |
| INSTALLATIONS GENERALES | 1 932 | 3 194 | 1 262- | 39. 51- |
| MATERIEL DE TRANSPORT | 40 000 | 40 000 | | |
| MAT.BUREAU & INFORMATIQUE | 83 003 | 73 251 | 9 752 | 13. 31 |
| MOBILIER | 11 531 | 12 108 | 577- | 4. 77- |
| ATS INSTAL. GENERALES | 1 864- | 3 106- | 1 242 | 40. 00 |
| ATS MATERIEL DE TRANSPORT | 23 297- | 16 377- | 6 920- | 42. 25- |
| ATS MAT.BUR ET INFORMAT | 55 403- | 57 058- | 1 656 | 2. 90 |
| ATS MOBILIER | 10 638- | 10 834- | 196 | 1. 81 |
| AUTRES PARTICIPATIONS | 100 040 | | 100 040 | |
| TITRES DE PARTICIPATION | 100 040 | | 100 040 | |
| AUTRES TITRES IMMOBILISES | | 229 | 229- | 100. 00- |
| PARTS BFCC | | 229 | 229- | 100. 00- |
| AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES | 450 | 600 | 150- | 25. 00- |
| DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS | 450 | 600 | 150- | 25. 00- |
| TOTAL ACTIF IMMOBILISE | 203 268 | 125 873 | 77 394 | 61. 49 |
| CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES | 2 039 | 2 991 | 952- | 31. 82- |
| CLIENTS | 2 039 | 2 601 | 562- | 21. 59- |
| CLIENTS - Factures à établir | | 390 | 390- | 100. 00- |
| AUTRES CREANCES | 194 831 | 113 643 | 81 188 | 71. 44 |
| FOURNISSEURS | 29 | 326 | 297- | 91. 16- |
| PERSONNEL - REM DUES 2017 | | 546 | 546- | 100. 00- |
| PRODUITS A RECEVOIR | 10 304 | | 10 304 | |
| SECURITE SOCIALE | 7 957 | | 7 957 | |
| PRODUITS A RECEVOIR | 37 296 | 2 771 | 34 525 | NS |
| ETAT - PRODUIT A RECEVOIR | 10 086 | | 10 086 | |
| SUBV INVT CR 2018 | | 10 000 | 10 000- | 100. 00- |
| DIVERS PDTS A RECEVOIR | 129 160 | 100 000 | 29 160 | 29. 16 |
| VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT | 69 608 | 69 568 | 41 | 0. 06 |
| VALEURS MOBILIERES PLACT. | 69 608 | 69 568 | 41 | 0. 06 |

DETAIL BILAN ACTIF

| ACTIF | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| DISPONIBILITES | 364 119 | 390 314 | 26 194- | 6. 71- |
| VALEURS A L'ENCAISSEMENT | 6 062 | 2 675 | 3 387 | 126. 63 |
| CREDIT COOPERATIF CCC | 255 615 | 240 894 | 14 722 | 6. 11 |
| CREDIT COOPERATIF LIVRET A | 77 212 | 76 812 | 400 | 0. 52 |
| CREDIT AGRICOLE | 22 917 | 68 702 | 45 785- | 66. 64- |
| CAISSE | 1 705 | 698 | 1 007 | 144. 36 |
| CAISSE LIBRAIRIE | 100 | 9 | 91 | 958. 20 |
| CAISSES CCCOD | 450 | 450 | | |
| FONDS DE CAISSES | 59 | 59 | | |
| COMPTE YEPS | | 16 | 16- | 100. 00- |
| CHARGES CONSTATEES D'AVANCE | 14 024 | 1 748 | 12 276 | 702. 30 |
| CHARGES CONSTATEES AVCE | 14 024 | 1 748 | 12 276 | 702. 30 |
| TOTAL ACTIF CIRCULANT | 644 622 | 578 264 | 66 359 | 11. 48 |
| TOTAL GENERAL | 847 890 | 704 137 | 143 753 | 20. 42 |

DETAIL BILAN PASSIF

| PASSIF | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|---|-----------------------------|-------------------------------|----------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| REPORT A NOUVEAU | 335 729 | 262 742 | 72 987 | 27.78 |
| REPORT A NOUVEAU | 335 729 | 262 742 | 72 987 | 27.78 |
| RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS) | 147 255 | 72 987 | 74 269 | 101.76 |
| SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUEVELABLES | 64 088 | 95 107 | 31 019- | 32.61- |
| SUBV INVESTISSEMENT 2016 CR | 55 000 | 55 000 | | |
| SUBV INV 2016 TOUR(S) PLUS | 70 008 | 70 008 | | |
| SUBV INVT CR 2018 | 20 000 | 20 000 | | |
| SUBV TOURS METROPOLE | 45 000 | 45 000 | | |
| REPRIS SUBV 2016 CR | 41 515- | 31 320- | 10 195- | 32.55- |
| REPRISE SUBV 2016 TOUR(S) PLUS | 44 911- | 33 410- | 11 502- | 34.43- |
| REPRISE SUBV CR 2018 | 9 946- | 3 846- | 6 100- | 158.62- |
| REPRISE SUBV TMLV 2019 | 29 547- | 26 325- | 3 222- | 12.24- |
| TOTAL FONDS ASSOCIATIFS | 547 072 | 430 836 | 116 237 | 26.98 |
| PROVISIONS POUR RISQUES | | 10 000 | 10 000- | 100.00- |
| PROVISIONS POUR LITIGES | | 10 000 | 10 000- | 100.00- |
| PROVISIONS POUR CHARGES | 2 880 | 2 880 | | |
| PROV. CHARGES DIVERSES | 2 880 | 2 880 | | |
| FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT | 15 979 | 12 309 | 3 670 | 29.81 |
| FONDS DEDIES SUBVENTIONS | 15 979 | 12 309 | 3 670 | 29.81 |
| TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES | 18 859 | 25 189 | 6 330- | 25.13- |
| AVANCES ET ACOMPTE RECUS SUR COMMANDES EN COURS | 440 | | 440 | |
| Clients - Acompte sur commande | 440 | | 440 | |
| DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES | 177 526 | 136 567 | 40 960 | 29.99 |
| FOURNISSEURS | 169 574 | 131 067 | 38 508 | 29.38 |
| FRS FACT.NON PARVENUES | 7 952 | 5 500 | 2 452 | 44.58 |
| DETTES FISCALES ET SOCIALES | 95 038 | 98 671 | 3 633- | 3.68- |
| SALAIRES FEVRIER | 250 | | 250 | |
| SALAIRES DECEMBRE | | 70 | 70- | 100.00- |
| CONGES PAYES | 44 862 | 34 135 | 10 726 | 31.42 |
| PROVISION INDEMNITES RETRAITES | 20 174 | 15 322 | 4 852 | 31.67 |
| SECURITE SOCIALE | | 16 200 | 16 200- | 100.00- |
| AUTRES ORGANISMES SOCIAUX | 5 269 | 2 932 | 2 337 | 79.70 |
| MALAKOFF | 3 638 | 4 511 | 873- | 19.35- |
| PREVOYANCE | 2 237 | 2 333 | 96- | 4.11- |
| CH.SOC. CONGES A PAYER | 17 322 | 13 175 | 4 147 | 31.48 |
| ETAT PAS SALARIES | 1 286 | 1 936 | 650- | 33.56- |
| ETAT CHARGES A PAYER | | 8 057 | 8 057- | 100.00- |
| PRODUITS CONSTATES D'AVANCE | 8 955 | 12 875 | 3 920- | 30.45- |
| PRODUITS CONSTATES AVCE | 8 955 | 12 875 | 3 920- | 30.45- |
| TOTAL DETTES | 281 959 | 248 112 | 33 847 | 13.64 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| VENTES DE MARCHANDISES | 6 354 | 18 061 | 11 706- | 64. 82- |
| BOUTIQUE BOOKSTORMING | 6 354 | 18 061 | 11 706- | 64. 82- |
| PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES | 87 439 | 202 166 | 114 727- | 56. 75- |
| BILLETTERIE | 72 175 | 134 784 | 62 609- | 46. 45- |
| PASS ET TICKETS ENTREPRISES | 255 | | 255 | |
| BOUTIQUE ACCUEIL | 265 | 3 279 | 3 014- | 91. 93- |
| BOUTIQUE LIBRAIRIE | 8 883 | 8 876 | 7 | 0. 08 |
| PASS ET TICKETS ENTREPRISES | | 2 732 | 2 732- | 100. 00- |
| PRIVATISATIONS | 1 640 | 30 695 | 29 055- | 94. 66- |
| VISITES COMMENTEES | 2 272 | 9 051 | 6 780- | 74. 90- |
| ANNIVERSAIRES | 350 | | 350 | |
| MISE A DISPOSITION ESPACE CAFE | 1 600 | 12 750 | 11 150- | 87. 45- |
| SUBVENTIONS D'EXPLOITATION | 1 125 049 | 1 148 092 | 23 042- | 2. 01- |
| SUBV. VILLE DE TOURS | 180 000 | 180 000 | | |
| SUBV TOURS METROPOLE | 266 000 | 266 000 | | |
| SUBV. MINISTERE CULTURE | 397 550 | 406 000 | 8 450- | 2. 08- |
| SUBV. CONSEIL REGIONAL | 230 000 | 230 000 | | |
| SUBV. CONSEIL DEPARTEMENTAL | 18 500 | 13 500 | 5 000 | 37. 04 |
| SUBV. PROJET LA FABRIK | 9 000 | 9 000 | | |
| SUBV. UNIVERSITE | | 2 700 | 2 700- | 100. 00- |
| MECENAT | 6 000 | 16 000 | 10 000- | 62. 50- |
| PARTENARIATS | 14 846 | 18 778 | 3 932- | 20. 94- |
| SERVICE CIVIQUE | 3 153 | 6 114 | 2 961- | 48. 43- |
| REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES | 16 735 | 1 921 | 14 814 | 771. 17 |
| REPRISES PROV D'EXPLOITATION | 10 000 | | 10 000 | |
| REPRISE PROV CREANCE DOUTEUSE | | 1 000 | 1 000- | 100. 00- |
| TRANSFERT DE CHARGES PERSONNEL | 6 735 | 921 | 5 814 | 631. 29 |
| COLLECTES | 7 459 | | 7 459 | |
| DONS | 7 459 | | 7 459 | |
| COTISATIONS | 110 | | 110 | |
| Cotisations | 110 | | 110 | |
| AUTRES PRODUITS | 1 722 | 4 835 | 3 113- | 64. 39- |
| PRODUITS GOODIES | | 560 | 560- | 100. 00- |
| PRODUITS DIVERS CCC | 1 527 | 2 494 | 967- | 38. 77- |
| PDTS DIVERS DE GESTION | 195 | 1 781 | 1 586- | 89. 06- |
| TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION | 1 244 868 | 1 375 074 | 130 206- | 9. 47- |
| ACHATS DE MARCHANDISES | 9 323 | 17 030 | 7 707- | 45. 25- |
| Achats livres pour librairie | 9 323 | 17 030 | 7 707- | 45. 25- |
| ACHATS DE MATIERES PREMIERES ET AUTRES APPROVISIONNEMENTS | 63 767 | 69 228 | 5 461- | 7. 89- |
| PRODUCTION | 54 534 | 38 508 | 16 026 | 41. 62 |
| EDITIONS | 9 233 | 28 125 | 18 892- | 67. 17- |
| PARTENARIATS | | 2 595 | 2 595- | 100. 00- |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 31/12/2020 12 | 31/12/2019 12 | Euros | % |
| AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES | 469 688 | 543 365 | 73 677- | 13.56- |
| PRESTATIONS DE SERVICES | 56 832 | 94 608 | 37 776- | 39.93- |
| CONSOMMATION EAU | 1 101 | 1 214 | 113- | 9.31- |
| FOURN.ENTRET.& PTIT EQUIP | 29 018 | 35 822 | 6 804- | 18.99- |
| FOURNIT.ADMINISTRATIVES | 4 251 | 6 050 | 1 799- | 29.73- |
| CARBURANTS | 753 | 717 | 36 | 5.00 |
| LOCATION DE MATERIEL | 922 | 3 836 | 2 915- | 75.98- |
| LOCATION LOCAL | 7 106 | 7 013 | 93 | 1.32 |
| LOCATIONS PHOTOCOPIEUR | 1 301 | 1 301 | | |
| ABONNEMENT INFORMATIQUE | 3 790 | 2 802 | 987 | 35.24 |
| LOCATIONS PITNEY BOWES | 240 | 237 | 3 | 1.18 |
| ENTRETIEN / BIENS IMMOBILIERS | 33 257 | 17 418 | 15 839 | 90.94 |
| ENT.REPAR.S/BIENS MOBILIE | 1 612 | 57 | 1 554 | NS |
| MAINTENANCE | 76 671 | 43 259 | 33 411 | 77.23 |
| SECURITE BATIMENT | 6 790 | 4 787 | 2 003 | 41.84 |
| MAINTENANCE MATERIEL | 30 | 680 | 650- | 95.56- |
| PRIMES D'ASSURANCES | 16 765 | 12 000 | 4 764 | 39.70 |
| DOCUMENTATION GENERALE | 1 438 | 2 241 | 803- | 35.83- |
| VACATIONS OBLIGATOIRES | 637 | 3 063 | 2 425- | 79.19- |
| VACATIONS NON OBLIGATOIRE | | 400 | 400- | 100.00- |
| COMMISSIONS SUR VENTES | 185 | | 185 | |
| HONORAIRES EXPERT-COMPTABLE | 19 696 | 21 518 | 1 822- | 8.47- |
| HONORAIRES CAC | 5 780 | 5 688 | 92 | 1.62 |
| HONORAIRES TRADUCTIONS | 1 372 | 2 180 | 808- | 37.08- |
| HONORAIRES ARTISTES | 17 583 | 26 174 | 8 591- | 32.82- |
| HONORAIRES JURIDIQUES | 8 248 | | 8 248 | |
| COMMUNICATION | 83 367 | 85 452 | 2 085- | 2.44- |
| COMMUNICATION PRESSE NATIONALE | 18 927 | 40 033 | 21 106- | 52.72- |
| CADEAUX | 582 | | 582 | |
| IMPRESSIONS DIVERSES | 4 458 | 14 337 | 9 879- | 68.91- |
| TRANSPORTS | 13 681 | 16 174 | 2 494- | 15.42- |
| MISSIONSRECEPTIONS I REIHER | 2 465 | 9 441 | 6 976- | 73.89- |
| RECEPTIONS AJL | 1 808 | 6 497 | 4 689- | 72.17- |
| MISSION RECEPTION DIVERSE | 23 738 | 52 795 | 29 057- | 55.04- |
| FRAIS POSTAUX | 10 159 | 8 779 | 1 380 | 15.72 |
| TELEPHONE | 13 168 | 12 528 | 640 | 5.11 |
| ABONNEMENTS SERVICES BANCAIRES | 1 041 | 1 035 | 6 | 0.56 |
| SERVICES BANCAIRES | 340 | 516 | 176- | 34.08- |
| AUT.FRAIS COMM. BANCAIRES | 322 | 641 | 319- | 49.78- |
| COMMISSIONS ANCV | 19 | 28 | 10- | 33.93- |
| COTISATIONS | 237 | 2 043 | 1 806- | 88.40- |
| IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES | 23 960 | 34 215 | 10 255- | 29.97- |
| TAXE SUR LES SALAIRES | 17 886 | 29 058 | 11 172- | 38.45- |
| FORMATION PROFESSIONNELLE | 60 | 1 104 | 1 044- | 94.57- |
| FORM.PROFESS.CONTINUE | 6 014 | 4 053 | 1 961 | 48.37 |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 448 352 | 519 607 | 71 255- | 13.71- |
| SALAIRES ET TRAITEMENTS | 414 524 | 495 574 | 81 050- | 16.35- |
| CONGES PAYES / RTT | 10 726 | 6 228 | 4 498 | 72.23 |
| PRIMES ET GRATIFICATIONS | 6 745 | 14 871 | 8 126- | 54.64- |
| INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | 15 021 | 1 242 | 13 779 | NS |
| INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | 1 335 | 1 692 | 357- | 21.10- |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N | Exercice N-1 | Ecart N / N-1 | |
|--|------------------|------------------|-----------------|-----------------|
| | 31/12/2020 12 | 31/12/2019 12 | Euros | % |
| CHARGES SOCIALES | 70 292 | 142 675 | 72 383- | 50. 73- |
| COTISATIONS URSSAF | 895 | 87 207 | 86 312- | 98. 97- |
| COTIS URSSAF MAISON ARTISTES | 925 | 687 | 238 | 34. 64 |
| COTISATIONS AUX MUTUELLES | 11 859 | 12 478 | 618- | 4. 95- |
| COTISATIONS AUX CAISSES DE RET | 23 900 | 28 248 | 4 348- | 15. 39- |
| COTISATIONS ASSEDIC | 17 723 | 21 479 | 3 756- | 17. 49- |
| MEDECINE DU TRAVAIL | 2 016 | 1 627 | 389 | 23. 89 |
| CH SOC. SUR CP / RTT | 4 147 | 861 | 3 286 | 381. 68 |
| PROVISION INDEMNITES RETRAITES | 4 852 | 16 012- | 20 864 | 130. 30 |
| VOLONTARIAT SERVICES CIVIQUES | 3 975 | 6 101 | 2 126- | 34. 84- |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS | 40 319 | 38 489 | 1 830 | 4. 76 |
| DOT.AMT.IMMO INCORPORELLES | 1 907 | 1 907 | | |
| DOT.AMT.IMMO CORPORELLES | 38 413 | 36 582 | 1 830 | 5. 00 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | | 5 880 | 5 880- | 100. 00- |
| DOTATIONS AUX PROV. EXPLOITAT. | | 5 880 | 5 880- | 100. 00- |
| AUTRES CHARGES | 1 267 | 2 194 | 928- | 42. 27- |
| CHARGES DIVERSES GESTION | 1 267 | 2 194 | 928- | 42. 27- |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 1 126 968 | 1 372 684 | 245 715- | 17. 90- |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 117 900 | 2 390 | 115 509 | NS |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 441 | 382 | 59 | 15. 37 |
| INTERETS LIVRETS BANCAIRES | 441 | 382 | 59 | 15. 37 |
| DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE | | 12 | 12- | 100. 00- |
| GAINS DE CHANGE | | 12 | 12- | 100. 00- |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 441 | 394 | 47 | 11. 95 |
| RESULTAT FINANCIER | 441 | 394 | 47 | 11. 95 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 118 340 | 2 784 | 115 556 | NS |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 10 962 | 31 162 | 20 200- | 64. 82- |
| AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS | 10 962 | 31 162 | 20 200- | 64. 82- |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 31 619 | 55 700 | 24 081- | 43. 23- |
| PDTS CESSION ELTS ACTIF CEDES | 600 | | 600 | |
| REPRISE SUBV. INVEST. 2008-200 | | 127 | 127- | 100. 00- |
| REPRISE SUBV. INVEST 2016 CR | 10 195 | 14 058 | 3 863- | 27. 48- |
| REPRISE SUBV 2016 TOUR(S) PLUS | 11 502 | 11 502 | | |
| REPRISE SUBV INVT CR 2018 | 6 100 | 3 689 | 2 412 | 65. 37 |
| QP SUBVT TMVL 2019 | 3 222 | 26 325 | 23 103- | 87. 76- |
| TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS | 42 581 | 86 861 | 44 281- | 50. 98- |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION | 10 | | 10 | |
| PENALITES | 10 | | 10 | |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|---------------|
| | | | Euros | % |
| CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 9 986 | 2 236 | 7 750 | 346.67 |
| VALEUR COMPT ELTS ACTIF CEDES | 829 | | 829 | |
| Charges except° diverses | 9 157 | 2 236 | 6 921 | 309.60 |
| DOTATIONS EXCEPTIONNELLES AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS | | 25 378 | 25 378- | 100.00- |
| DOT. AMT. IMMO EXCEPTIONNELLES | | 25 378 | 25 378- | 100.00- |
| TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES | 9 996 | 27 613 | 17 618- | 63.80- |
| RESULTAT EXCEPTIONNEL | 32 585 | 59 248 | 26 663- | 45.00- |
| TOTAL PRODUITS | 1 287 889 | 1 462 329 | 174 440- | 11.93- |
| TOTAL DES CHARGES | 1 136 964 | 1 400 297 | 263 333- | 18.81- |
| SOLDE INTERMEDIAIRE | 150 925 | 62 032 | 88 893 | 143.30 |
| REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS | 2 500 | 19 723 | 17 223- | 87.32- |
| REPRISE DES FONDS DEDIES | 2 500 | 19 723 | 17 223- | 87.32- |
| ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES | 6 170 | 8 768 | 2 598- | 29.63- |
| FONDS DEDIES | 6 170 | 8 768 | 2 598- | 29.63- |
| EXCEDENTS OU DEFICITS | 147 255 | 72 987 | 74 269 | 101.76 |

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

| | Exercice N 31/12/2020 12 | Exercice N-1 31/12/2019 12 | Ecart N / N-1 | |
|--|-----------------------------|-------------------------------|-----------------|-----------------|
| | | | Euros | % |
| INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS | 1 335 | 1 692 | 357- | 21. 10- |
| CHARGES SOCIALES | 70 292 | 142 675 | 72 383- | 50. 73- |
| COTISATIONS URSSAF | 895 | 87 207 | 86 312- | 98. 97- |
| COTIS URSSAF MAISON ARTISTES | 925 | 687 | 238 | 34. 64 |
| COTISATIONS AUX MUTUELLES | 11 859 | 12 478 | 618- | 4. 95- |
| COTISATIONS AUX CAISSES DE RET | 23 900 | 28 248 | 4 348- | 15. 39- |
| COTISATIONS ASSEDIC | 17 723 | 21 479 | 3 756- | 17. 49- |
| MEDECINE DU TRAVAIL | 2 016 | 1 627 | 389 | 23. 89 |
| CH SOC. SUR CP / RTT | 4 147 | 861 | 3 286 | 381. 68 |
| PROVISION INDEMNITES RETRAITES | 4 852 | 16 012- | 20 864 | 130. 30 |
| VOLONTARIAT SERVICES CIVIQUES | 3 975 | 6 101 | 2 126- | 34. 84- |
| DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS | 40 319 | 38 489 | 1 830 | 4. 76 |
| DOT.AMT.IMMO INCORPORELLES | 1 907 | 1 907 | | |
| DOT.AMT.IMMO CORPORELLES | 38 413 | 36 582 | 1 830 | 5. 00 |
| DOTATIONS AUX PROVISIONS | | 5 880 | 5 880- | 100. 00- |
| DOTATIONS AUX PROV. EXPLOITAT. | | 5 880 | 5 880- | 100. 00- |
| REPORTS EN FONDS DEDIES | 6 170 | 8 768 | 2 598- | 29. 63- |
| FONDS DEDIES | 6 170 | 8 768 | 2 598- | 29. 63- |
| AUTRES CHARGES | 1 267 | 2 194 | 928- | 42. 27- |
| CHARGES DIVERSES GESTION | 1 267 | 2 194 | 928- | 42. 27- |
| TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION | 1 133 138 | 1 381 452 | 248 313- | 17. 97- |
| RESULTAT D'EXPLOITATION | 114 230 | 13 345 | 100 885 | 755. 95 |
| AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES | 441 | 382 | 59 | 15. 37 |
| INTERETS LIVRETS BANCAIRES | 441 | 382 | 59 | 15. 37 |
| DIFFERENCES POSITIVES DE CHANGE | | 12 | 12- | 100. 00- |
| GAINS DE CHANGE | | 12 | 12- | 100. 00- |
| TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS | 441 | 394 | 47 | 11. 95 |
| RESULTAT FINANCIER | 441 | 394 | 47 | 11. 95 |
| RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS | 114 671 | 13 739 | 100 932 | 734. 64 |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION | 10 962 | 31 162 | 20 200- | 64. 82- |
| AUTRES PDTS EXCEPTIONNELS | 10 962 | 31 162 | 20 200- | 64. 82- |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL | 31 619 | 55 700 | 24 081- | 43. 23- |
| PDTS CESSION ELTS ACTIF CEDES | 600 | | 600 | |
| REPRISE SUBV. INVEST. 2008-200 | | 127 | 127- | 100. 00- |
| REPRISE SUBV. INVEST 2016 CR | 10 195 | 14 058 | 3 863- | 27. 48- |
| REPRISE SUBV 2016 TOUR(S) PLUS | 11 502 | 11 502 | | |
| REPRISE SUBV INVT CR 2018 | 6 100 | 3 689 | 2 412 | 65. 37 |
| QP SUBVT TMVL 2019 | 3 222 | 26 325 | 23 103- | 87. 76- |

MISSION DE PRESENTATION

DILIGENCES NORMALES DE LA MISSION DE PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS

1 - PRISE DE CONNAISSANCE DE L'ENTREPRISE

L'expert comptable acquiert une connaissance globale de l'entreprise, de son évolution récente et de son environnement afin de pouvoir s'assurer que les comptes annuels donnent une information cohérente et vraisemblable sur la situation de l'entreprise.

2 - DOCUMENTATION DES TRAVAUX

Des dossiers de travail sont tenus afin de documenter les contrôles effectués et d'étayer l'attestation de l'expert comptable.

3 - ORGANISATION DE LA COMPTABILITE

L'expert comptable prend connaissance des procédures de contrôle interne qui se rapportent à l'organisation comptable de l'entreprise. Il veille à ce qu'un descriptif en soit établi s'il l'estime nécessaire à la compréhension du système de traitement et à la réalisation des contrôles. Il apprécie si ces procédures permettent d'enregistrer régulièrement les opérations de l'entreprise.

4 - CONTROLE DE LA REGULARITE EN LA FORME

L'expert comptable s'assure de la qualité des enregistrements comptables et de l'existence des livres légaux.

5 - ARRETE DES COMPTES ANNUELS

L'expert comptable définit les écritures comptables de fin d'exercice :

- sur la base des informations fournies par le client,
- en recourant éventuellement à une simplification de certaines écritures d'inventaire,
- en mettant en œuvre des techniques de contrôle des comptes.

Il les enregistre dans les comptes de l'entreprise ou s'assure qu'elles sont convenablement comptabilisées par le client.

6 - EXAMEN CRITIQUE DES COMPTES ANNUELS

L'expert comptable contrôle que les comptes annuels établis sont cohérents et vraisemblables par rapport à la connaissance qu'il a de l'entreprise et par rapport aux informations communiquées par le client.

7 - PROGRAMME DE TRAVAIL INDICATIF

701. Régularité Formelle

- 7011 Vérification que les comptes d'attente sont soldés.
- 7012 Contrôle par épreuves de la régularité des enregistrements comptables (si les enregistrements comptables ne sont pas assurés par le cabinet).
- 7013 Contrôle de la tenue des livres légaux.
- 7014 En fin d'exercice, contrôle des opérations de clôture.
- 7015 Rapprochement Grand-livre/Balances/Journaux en soldes et en masses.

702. Banques

- 7021 Vérification que les comptes de virements de fonds sont soldés.
- 7022 Établissement ou contrôle de l'état de rapprochement bancaire.
- 7023 Vérification du dénouement des opérations.
- 7024 Rapprochement avec le relevé des agios du dernier trimestre.
- 7025 Examen de la pièce justificative et demande d'explication pour toute somme en rapprochement bancaire anormalement ancienne.

703. Caisse

- 7031 Préconisation de la conservation du brouillard de caisse ou de bandes de caisse enregistreuse. 7032 Vérification par tests du tirage et du contrôle journalier du solde (identification de solde créditeur).

704. Valeurs mobilières de placement

- 7041 Rapprochement avec pièces justificatives.
- 7042 Analyse fiscale des opérations.

705. Emprunts

- 7051 Rapprochement du solde avec le tableau d'amortissement.
- 7052 Demande de communication des documents permettant d'examiner les garanties accordées.
- 7053 Rapprochement des intérêts avec les tableaux d'emprunt et recherche des intérêts courus.

706. Cycle achats/fournisseurs

- 7061 Recoupement par sondages avec les pièces justificatives et informations à la disposition de l'expert comptable.
- 7062 Rapprochement des soldes des comptes d'achats par rapport à ceux de l'exercice précédent.
- 7063 Recoupement des factures et avoirs à recevoir avec les factures de l'exercice suivant.
- 7064 Vérification de la cohérence du crédit-fournisseur.
- 7065 Sélection par épreuves des comptes fournisseurs devant être vérifiés.
- 7066 Sur les comptes sélectionnés, demande d'explication sur tout délai de règlement anormal pour l'entreprise ou pour toute anomalie apparente, Vérification du dénouement sur l'exercice suivant.
- 7067 Justification de tout solde débiteur et de tout solde anormalement ancien.

707. Cycle charges externes

- 7071 Rapprochement avec les données de l'exercice précédent.
- 7072 Justification et rapprochement par épreuve avec la pièce justificative pour les sommes d'un montant important.
- 7073 Rapprochement avec contrat et échéancier pour crédit-bail, loyer, assurances....
- 7074 Rapprochement par épreuves avec pièces justificatives pour les comptes : petit équipement (respect de la limite fiscale), sous-traitance et main d'œuvre intérimaire, entretien et réparations, commissions, honoraires, publicité.
- 7075 Annualisation de certaines charges répétitives : assurances, cotisations, abonnements, commissions, loyers (conformément aux dispositions en vigueur) et dans le respect du seuil de signification.

708. Cycle ventes / clients

- 7081 Recoupement par épreuves avec les pièces justificatives et informations à la disposition de l'expert comptable.
- 7082 Rapprochement des soldes des comptes de produits par rapport à ceux de l'exercice précédent.

- 7083 Recouplement des factures et avoirs à établir avec factures de l'exercice suivant.
- 7084 Rapprochement des créances douteuses avec état préparé par le client et état exercice précédent.
- 7085 Taux moyen de dépréciation.
- 7086 Vérification de la cohérence du crédit clients.
- 7087 Justification de tout solde créateur et de tout solde anormalement ancien.

709. Cycle stocks et travaux en cours

- 7091 Obtention auprès du client d'un état récapitulatif.
- 7092 Interrogation du chef d'entreprise sur la méthode de valorisation et de dépréciation des stocks et sur la permanence.
- 7093 Comparaison par rubriques avec l'état récapitulatif de l'exercice précédent.
- 7094 Calcul de la rotation des stocks.
- 7095 Interrogation du chef d'entreprise sur la méthode de valorisation des en-cours et sur la permanence de son application,
- 7096 Contrôle sur la cohérence de cette valorisation.

710. Immobilisations corporelles et incorporelles

- 7101 Rapprochement avec factures et actes d'acquisition.
- 7102 Appréciation des durées d'utilisation et vérification des amortissements.
- 7103 L'expert comptable tient ou fait tenir des documents permettant de suivre en détail les opérations afférentes à toutes les immobilisations à leurs amortissements.

711. Immobilisations financières

- 7111 Prêts, analyse et justification des mouvements - Mise à jour du Dossier Permanent.
- 7112 Dépôt et cautionnements, analyse des mouvements.

712. Cession d'immobilisations

- Calcul et analyse des plus ou moins-values de cession.

713. Cycle personnel

- 7131 Comparaison des rubriques N/N-1.
- 7132 Rapprochement salaires avec livre de paie et DADS.
- 7133 Dettes sociales : justification des soldes, recouplement avec déclarations du dernier mois ou trimestre.
- 7134 Demande d'explication sur les retards de paiements.
- 7135 Calcul global de la provision pour congés à payer.
- 7136 Vérification du taux global de charges sociales.
- 7137 Vérification des déclarations seulement en cas d'anomalie apparente.

714. État

- 71401 Rapprochement du chiffre d'affaires avec les déclarations de T.V.A.
- 71402 Contrôle global de la TVA à récupérer.
- 71403 Justification de tous les soldes.
- 71404 Rapprochement avec pièces justificatives pour: taxe foncière, contribution économique territoriale...
- 71405 Contrôle de l'IS avec le bordereau avis.
- 71406 Appréciation de la cohérence des avantages en nature à partir des informations communiquées par le client.
- 71407 Détermination du résultat fiscal.
- 71409 Vérification de cohérence avec la DAS2.
- 71410 Établissement des déclarations fiscales de BIC ou I.S.

715. Capitaux propres

- 7151 Demande de transmission du procès verbal de l'assemblée générale et recouplement avec l'affectation des résultats.
- 7152 Vérification du montant de la situation nette par rapport à la moitié du capital social.

716. Compte de l'exploitant

- 7161 Appréciation globale des dépenses et prélèvements.
- 7162 Réintégration éventuelle des frais financiers en cas de compte de l'exploitant débiteur.

717. Subventions

- Vérification des conditions d'attribution et d'affectation au résultat.

718. Provisions réglementées

- Analyse de la constitution des provisions et si c'est le cas, vérification des règles de calcul et de réintégration au résultat.

719. Provisions pour risques

- 7191 Rapprochement avec les dossiers de litiges et procès communiqués par l'entreprise.
- 7192 Appréciation avec le client des risques réels et de l'opportunité d'une provision. 7193 Tableau des variations.
- 7194 Appréciation de la déductibilité des provisions.

720. Comptes courants d'associés

- 7201 Analyse des mouvements.
- 7202 Calcul des intérêts.
- 7203 Appréciation de la déductibilité des intérêts.

721. Autres comptes

- 7211 Appréciation des reclassements comptabilisés au Compte 79.
- 7212 Rechercher les opérations exceptionnelles qui n'auraient pas été enregistrées.
- 7213 Vérifier que les opérations enregistrées aux comptes 67 et 77 sont correctement évaluées et imputées.
- 7214 Rechercher les événements postérieurs à la clôture.

722. Annexe.

- Appréciation des informations significatives à inclure dans l'annexe.