

# **ASS LA LUNE DES PIRATES**

**80000 AMIENS**  
-----  
**Comptes annuels**  
**au 31/12/2020**

***SAS SEROC***

***Rue Mathias Sandorf - Immeuble ATHENA***

***BP 10029 BOVES - 80333 LONGUEAU***

***Tél : 03 22 82 09 50 - Fax : 03 22 82 09 51***

***Courriel : [contact@seroc.com](mailto:contact@seroc.com)***



## Sommaire

<i>Attestation d'Expert Comptable</i>	<i>1</i>
<i>Comptes simplifiés</i>	<i>2</i>
Bilan simplifié	3
Compte de résultat simplifié	4
<i>Comptes annuels</i>	<i>5</i>
Bilan	6
Compte de résultat	8
Bilan détaillé	9
Compte de résultat détaillé	12
<i>Annexe</i>	
Règles et méthodes comptables	15
Notes sur le bilan	17
Notes sur le compte de résultat	24
Autres informations	25

## Attestation d'Expert Comptable

### MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à nos accords nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association LA LUNE DES PIRATES relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

	Montant en euros
Total bilan	340 306
Total des ressources	590 517
<b>Résultat net comptable (Excédent)</b>	<b>49 471</b>

Nos diligences ont été réalisées conformément à 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.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à BOVES  
Le 07/06/2021

Jimmy BERNARD  
Expert Comptable

# **Comptes simplifiés**

# ASSOCIATION LA LUNE DES PIRATES

*Bilan au 31 décembre 2020*

## ACTIF

## PASSIF

	31/12/2020			31/12/2019		31/12/2020	31/12/2019
	BRUT	AMORT. ET PROV,	NET	NET			
<b>* ACTIF IMMOBILISE</b>					<b>* FONDS PROPRES</b>		
<i>Immobilisations incorporelles</i>	10 761	4 663	6 098	6 371	<i>Report à nouveau</i>	105 015	117 441
<i>Installations et agencements</i>	15 973	15 973	0	0	<i>Résultat de l'exercice</i>	49 471	-12 426
<i>Agencement Bar</i>	7 062	7 062	0	0			
<i>Matériel</i>	5 608	3 410	2 198	3 313	<b>Total fonds propres</b>	<b>154 486</b>	<b>105 015</b>
<i>Matériel informatique</i>	17 137	15 410	1 727	2 272			
<i>Matériel lumière</i>	33 708	33 319	389	601	<b>Subvention d'investissement nette</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<i>Matériel Son</i>	142 212	142 212	0	0			
<i>Matériel Vidéo</i>	16 252	16 252	0	0	<b>Provision pour risque</b>	<b>18 961</b>	<b>7 266</b>
<i>Titres de Participation</i>	366		366	366			
<b>Total Actif Immobilisé</b>	<b>249 079</b>	<b>238 302</b>	<b>10 777</b>	<b>12 923</b>			
<b>* ACTIF CIRCULANT</b>					<b>* DETTES</b>		
<i>Stock consignes</i>	330		330	1 599	<i>Dettes financières</i>	0	0
<i>Usagers</i>	12 439		12 439	14 472	<i>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</i>	52 192	47 647
<i>Subventions à recevoir</i>	129 300		129 300	72 002	<i>Dettes fiscales</i>	4 116	640
<i>Créances sociales et fiscales</i>	22 090		22 090	10 150	<i>Dettes sociales</i>	37 371	52 043
<i>Autres créances</i>	0		0	0	<i>Produits constatés d'avance</i>	73 180	19 352
<i>Charges constatées d'avance</i>	7 821		7 821	13 298			
<i>Disponibilités</i>	157 549		157 549	107 519			
<b>Total actif circulant</b>	<b>329 529</b>	<b>0</b>	<b>329 529</b>	<b>219 040</b>	<b>Total dettes</b>	<b>166 859</b>	<b>119 682</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>578 608</b>	<b>238 302</b>	<b>340 306</b>	<b>231 963</b>	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>340 306</b>	<b>231 963</b>

# ASSOCIATION LA LUNE DES PIRATES

*Compte de résultat 2020*

	ANNEE 2020	ANNEE 2019	ANNEE 2018
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>			
Entrées des spectacles	10 399	84 845	103 784
Buvette	21 701	95 872	94 370
Coproduction Concerts	9 620	2 820	2 870
Adhésions	1 095	4 663	5 072
Publicité	0	3 800	2 200
Mise à disposition de personnel	3 574	12 556	9 803
Cours/Ateliers	1 650	16 095	14 157
Autres produits	9 971	11 783	2 533
<b>Recettes des activités</b>	<b>58 010</b>	<b>232 433</b>	<b>234 789</b>
Subvention AMIENS METROPOLE	223 396	255 000	256 000
Subvention DRAC	105 794	108 760	126 090
Subvention CONSEIL DEPARTEMENTAL	30 000	26 000	35 000
Subvention CONSEIL REGIONAL	106 700	202 497	200 357
Subvention SACEM	12 000	15 000	10 000
Subvention CNV	18 249	34 503	18 212
Subvention HEINEKEN	0	0	2 192
Subvention DDCS	0	1 500	0
Mécénat CREDIT MUTUEL	13 000	25 000	20 000
Subvention FAIR	0	1 000	1 000
Subvention INOUIIS	3 295	2 295	0
Subvention ACSE	0	0	3 000
Subvention ADAMI	0	5 000	0
Mécénat Entreprises	1 000	28 300	0
<b>Subventions</b>	<b>513 434</b>	<b>704 855</b>	<b>671 851</b>
<i>Quote-part Subventions Investissements</i>	0	0	3 800
<i>Subv. Emplois aidés - Conseil Régional</i>	7 066	11 280	19 120
<i>Subv. Emplois aidés</i>	0	1 178	9 560
<i>Autres produits et Transferts de charges</i>	7 266	141	2 727
<b>Total des produits de fonctionnement</b>	<b>585 775</b>	<b>949 887</b>	<b>941 846</b>
<b>CHARGES DE FONCTIONNEMENT</b>			
<b>Dépenses artistiques</b>			
Achat de spectacles	41 974	149 882	148 414
Charges de personnel artistique	15 423	29 502	14 866
Charges de personnel technique	56 416	91 281	83 161
Frais des artistes	10 303	41 154	40 635
	124 116	311 818	287 076
<b>Dépenses de fonctionnement</b>			
Autres achats	37 014	69 071	56 255
Publicité, programmes et affichage	31 839	55 289	53 819
Autres charges externes	73 674	197 278	199 997
Charges de personnel permanent	246 281	327 843	326 083
	388 809	649 481	636 153
Dotation aux amortissements et provisions	21 838	4 310	9 705
<b>Total des charges de fonctionnement</b>	<b>534 763</b>	<b>965 609</b>	<b>932 934</b>
<b>RESULTAT DE FONCTIONNEMENT</b>	<b>51 012</b>	<b>-15 722</b>	<b>8 912</b>
Produits financiers	1	2	4
Charges financières	990	1 636	3 598
<b>RESULTAT FINANCIER</b>	<b>-988</b>	<b>-1 634</b>	<b>-3 595</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>	<b>50 024</b>	<b>-17 356</b>	<b>5 318</b>
Produits exceptionnels	4 741	6 658	1 316
Charges exceptionnelles	5 295	1 728	1 840
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>-554</b>	<b>4 931</b>	<b>-524</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>	<b>49 471</b>	<b>-12 426</b>	<b>4 793</b>

# **Comptes annuels**

## Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>ACTIF</b>				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brevets et droits assimilés				
Droit au bail				
Autres immob. incorporelles / Avances et acompt	10 761,31	4 663,35	6 097,96	6 370,84
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Terrains				
Constructions	23 035,33	23 035,33		
Installations techniques, matériel et outillage	197 779,56	195 192,97	2 586,59	3 914,01
Autres immobilisations corporelles	17 136,70	15 409,88	1 726,82	2 272,04
Immob. en cours / Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
TIAP & autres titres immobilisés	366,00		366,00	366,00
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>249 078,90</b>	<b>238 301,53</b>	<b>10 777,37</b>	<b>12 922,89</b>
Stocks				
Matières premières et autres approv.	330,00		330,00	1 598,90
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	12 438,90		12 438,90	14 472,05
Autres créances	151 389,61		151 389,61	82 151,58
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	157 549,31		157 549,31	107 519,33
Charges constatées d'avance	7 821,07		7 821,07	13 298,43
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>329 528,89</b>		<b>329 528,89</b>	<b>219 040,29</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Prime de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion – Actif				
COMPTES DE REGULARISATION				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>578 607,79</b>	<b>238 301,53</b>	<b>340 306,26</b>	<b>231 963,18</b>

## Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>PASSIF</b>		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	105 015,14	117 440,99
RESULTAT DE L'EXERCICE	49 470,50	-12 425,85
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
FONDS PROPRES	154 485,64	105 015,14
Apports		
Legs et donations		
Subventions affectées		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Résultat sous contrôle		
Droit des propriétaires		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
Provisions pour risques	18 961,25	7 266,00
Provisions pour charges		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 961,25	7 266,00
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
FONDS DEDIES		
Emprunts obligataires convertibles		
Emprunts		
Découverts et concours bancaires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	52 192,25	47 647,24
Dettes fiscales et sociales	41 487,41	52 682,84
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	73 179,71	19 351,96
DETTES	166 859,37	119 682,04
Ecarts de conversion – Passif		
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>340 306,26</b>	<b>231 963,18</b>

## Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois
Ventes de marchandises		427,50
Production vendue	56 092,95	227 342,25
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	513 433,57	704 855,25
Reprises et Transferts de charge	14 332,00	12 458,14
Cotisations	795,00	4 155,82
Autres produits	1 121,59	648,08
Produits d'exploitation	<b>585 775,11</b>	<b>949 887,04</b>
Achats de marchandises		
Variation de stock de marchandises		
Achats de matières premières	13 586,16	43 981,93
Variation de stock de matières premières		
Autres achats non stockés et charges externes	178 751,49	447 051,72
Impôts et taxes	3 629,25	5 059,07
Salaires et Traitements	256 874,52	322 265,90
Charges sociales	57 616,30	121 300,39
Amortissements et provisions	21 838,44	4 309,82
Autres charges	2 466,62	21 640,34
Charges d'exploitation	<b>534 762,78</b>	<b>965 609,17</b>
RESULTAT D'EXPLOITATION	<b>51 012,33</b>	<b>-15 722,13</b>
Opérations faites en commun		
Produits financiers	1,24	1,77
Charges financières	989,57	1 636,12
Résultat financier	<b>-988,33</b>	<b>-1 634,35</b>
RESULTAT COURANT	<b>50 024,00</b>	<b>-17 356,48</b>
Produits exceptionnels	4 741,14	6 658,24
Charges exceptionnelles	5 294,64	1 727,61
Résultat exceptionnel	<b>-553,50</b>	<b>4 930,63</b>
Impôts sur les bénéfices		
Report des ressources non utilisées		
Engagements à réaliser		
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>49 470,50</b>	<b>-12 425,85</b>
Contribution volontaires en nature		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
Total des produits		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite		
Personnel bénévole		
Total des charges		

**Bilan détaillé**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/20</b>	<b>Net au 31/12/19</b>
<b>ACTIF</b>				
<b><i>Immobilisations incorporelles</i></b>				
208000 – LOGICIELS	1 919,27		1 919,27	1 919,27
208100 – CHARTE GRAPHIQUE	2 744,08		2 744,08	2 744,08
208200 – LICENCE IV	6 097,96		6 097,96	6 097,96
280800 – AMORT AUTR.IMMO INCORPOR.		4 663,35	-4 663,35	-4 390,47
<b>Autres immob. incorporelles / Avances et acompt</b>	10 761,31	4 663,35	6 097,96	6 370,84
<b><i>Immobilisations corporelles</i></b>				
214500 – AGENC.CONST.SOL AUTRUI	15 972,86		15 972,86	15 972,86
214510 – AGENCEMENT BAR	7 062,47		7 062,47	7 062,47
281450 – AMORT.AG.CONS.SOL AUTRUI		15 972,86	-15 972,86	-15 972,86
281451 – AMORT. AGENCEMENT BAR		7 062,47	-7 062,47	-7 062,47
<b>Constructions</b>	23 035,33	23 035,33		
215000 – MATERIEL ET OUTILLAGE	5 607,56		5 607,56	5 607,56
215010 – MATERIEL LUMIERE	33 708,16		33 708,16	33 708,16
215020 – MATERIEL SON	142 212,01		142 212,01	142 212,01
215030 – MATERIEL VIDEO	16 251,83		16 251,83	16 251,83
281500 – AMORT INSTAL. TECHNIQUES		3 409,71	-3 409,71	-2 294,97
281501 – AMORT. MATERIEL LUMIERE		33 319,42	-33 319,42	-33 106,74
281502 – AMORT. MATERIEL SON		142 212,01	-142 212,01	-142 212,01
281503 – AMORT.MATERIEL VIDEO		16 251,83	-16 251,83	-16 251,83
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	197 779,56	195 192,97	2 586,59	3 914,01
218300 – MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	17 136,70		17 136,70	16 405,03
281830 – AMORT MAT.BUR ET INFORMAT		15 409,88	-15 409,88	-14 132,99
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	17 136,70	15 409,88	1 726,82	2 272,04
<b>Immobilisations financières</b>				
271000 – TITRES IMMOBILISES (PRO.)	366,00		366,00	366,00
<b>TIAP &amp; autres titres immobilisés</b>	366,00		366,00	366,00
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	249 078,90	238 301,53	10 777,37	12 922,89
<b>Stocks</b>				
311000 – STOCK BAR	330,00		330,00	1 598,90
<b>Matières premières et autres approv.</b>	330,00		330,00	1 598,90
<b>Créances</b>				
411999 – Collectif client divers	12 438,90		12 438,90	14 472,05
<b>Usagers et comptes rattachés</b>	12 438,90		12 438,90	14 472,05
421000 – PERSONNEL REMUNERAT.DUES				38,62
438700 – ORG.SOC.AUTR.PROD.A REC.	143,47		143,47	1 037,04
445620 – TVA DEDUCTIBLE SUR IMMOB.	146,33		146,33	
445660 – TVA DEDUCTIBLE				368,56
445670 – CREDIT DE TVA	16 911,00		16 911,00	5 874,00
445711 – TVA COLLECTEE A 5,50 %	356,17		356,17	
445714 – TVA COLLECTEE A 20 %	1 020,75		1 020,75	252,10
445860 – TVA DEDUC. FACT. A RECEVO	3 511,89		3 511,89	2 579,66
468700 – DIVERS PDTS A RECEVOIR	129 300,00		129 300,00	72 001,60
<b>Autres créances</b>	151 389,61		151 389,61	82 151,58
<b>Divers</b>				
512101 – BFCC	154 021,67		154 021,67	107 218,68
512104 – LIVRET A BFCC	238,97		238,97	237,73
530000 – CAISSE	3 288,67		3 288,67	62,92
<b>Disponibilités</b>	157 549,31		157 549,31	107 519,33
486000 – CHARGES CONSTATEES AVANCE	7 821,07		7 821,07	13 298,43
<b>Charges constatées d'avance</b>	7 821,07		7 821,07	13 298,43

**Bilan détaillé**

	<b>Brut</b>	<b>Amortissements Dépréciations</b>	<b>Net au 31/12/20</b>	<b>Net au 31/12/19</b>
ACTIF CIRCULANT	329 528,89		329 528,89	219 040,29
COMPTES DE REGULARISATION				
<b>TOTAL DE L'ACTIF</b>	<b>578 607,79</b>	<b>238 301,53</b>	<b>340 306,26</b>	<b>231 963,18</b>

## Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>PASSIF</b>		
110000 – REPORT A NOUVEAU (CREDIT)	105 015,14	117 440,99
<b>Report à nouveau</b>	105 015,14	117 440,99
RESULTAT DE L'EXERCICE	49 470,50	-12 425,85
FONDS PROPRES	154 485,64	105 015,14
Fonds associatifs avec droit de reprise		
AUTRES FONDS ASSOCIATIFS		
151800 – AUTRES PROV. RISQUES	18 961,25	7 266,00
<b>Provisions pour risques</b>	18 961,25	7 266,00
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	18 961,25	7 266,00
FONDS DEDIES		
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>		
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits</b>		
401100 – FOURNISSEUR	24 745,12	37 178,37
408100 – FRS, FACT.NON PARVENUES	27 447,13	10 468,87
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	52 192,25	47 647,24
421000 – PERSONNEL REMUNERAT.DUES	815,71	
428200 – DETTES PROV.CONG.A PAYER	9 882,00	14 726,00
428600 – PERSON AUTR CHARG A PAYER		6 550,00
431000 – SECURITE SOCIALE	7 832,00	12 023,00
437100 – AUDIENS	2 942,23	4 196,33
437410 – ASSEDIC INTERMITTENTS	353,00	552,00
437802 – CMB	136,04	252,88
437850 – TICKETS RESTAURANT	960,00	832,00
437900 – FNAS	1 031,00	919,00
437950 – FCAP	334,36	183,75
438200 – CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER	2 659,00	5 737,00
438600 – ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE	10 425,98	6 070,88
442100 – PRELEVEMENT A LA SOURCE	520,00	640,00
445660 – TVA DEDUCTIBLE	3 596,09	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	41 487,41	52 682,84
487000 – PRODUITS CONSTATES AVANCE	73 179,71	19 351,96
<b>Produits constatés d'avance</b>	73 179,71	19 351,96
DETTES	166 859,37	119 682,04
ECARTS DE CONVERSION		
<b>TOTAL DU PASSIF</b>	<b>340 306,26</b>	<b>231 963,18</b>

**Compte de résultat détaillé**

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)
707000 – VENTES DE MARCHANDISES		427,50	-427,50
<b>Ventes de marchandises</b>		427,50	-427,50
706100 – RECETTE BILLETERIE	10 398,87	84 844,69	-74 445,82
706300 – BUVETTE	18 343,39	87 550,73	-69 207,34
706320 – BUVETTE SANS ALCOOL	2 776,84	4 442,90	-1 666,06
706330 – BUVETTE ECOCUP	580,77	3 878,24	-3 297,47
706400 – PRESTATION CO-REALISATION	9 620,20	2 820,00	6 800,20
706800 – PRESTATIONS COURS/ATELIER	1 649,88	16 094,84	-14 444,96
708300 – LOCATIONS DIVERSES	3 000,00		3 000,00
708400 – MISE A DISPO PERSONNEL	3 573,88	12 555,68	-8 981,80
708500 – SPONSORING		3 800,00	-3 800,00
708820 – RETROCESSION FRAIS	6 149,12	11 355,17	-5 206,05
<b>Production vendue</b>	56 092,95	227 342,25	-171 249,30
741100 – SUBVENTION AMIENS METROPO	223 396,00	255 000,00	-31 604,00
741200 – SUBVENTION CONSEIL DEPARTEMENT	30 000,00	26 000,00	4 000,00
741300 – SUBVENTION DRAC	105 794,00	108 760,00	-2 966,00
741400 – SUBVENTION CONSEIL REGIO	106 700,00	202 497,25	-95 797,25
741500 – SUBVENTION DDCS		1 500,00	-1 500,00
741700 – AIDE SACEM	12 000,00	15 000,00	-3 000,00
741800 – SUBVENTION CNV	18 248,57	34 503,00	-16 254,43
741960 – MECENAT CREDIT MUTUEL	13 000,00	25 000,00	-12 000,00
741981 – SUBVENTION FAIR		1 000,00	-1 000,00
741982 – AIDE INOUIS	3 295,00	2 295,00	1 000,00
741983 – SUBVENTION ADAMI		5 000,00	-5 000,00
742110 – MECENAT HARMONIE MUTUELLE	1 000,00		1 000,00
747000 – MECENAT D'ENTREPRISE		28 300,00	-28 300,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	513 433,57	704 855,25	-191 421,68
781500 – REP.PROV.POUR RISQUES	7 266,00		7 266,00
791000 – TRANSF.CHGES EMPLOIS AIDES	7 066,00	12 458,14	-5 392,14
<b>Reprises et Transferts de charge</b>	14 332,00	12 458,14	1 873,86
756000 – COTISATIONS CARTE LUNE	795,00	4 155,82	-3 360,82
<b>Cotisations</b>	795,00	4 155,82	-3 360,82
751200 – COTISATIONS DES ADHERENTS	300,00	507,00	-207,00
758000 – PDTS DIVERS DE GESTION	821,59	141,08	680,51
<b>Autres produits</b>	1 121,59	648,08	473,51
<b>Produits d'exploitation</b>	<b>585 775,11</b>	<b>949 887,04</b>	<b>-364 111,93</b>
602500 – ACHAT BOISSONS BAR	13 586,16	43 981,93	-30 395,77
<b>Achats de matières premières</b>	13 586,16	43 981,93	-30 395,77
604110 – ACHAT DE SPECTACLES	41 973,91	149 881,80	-107 907,89
604300 – PRESTATIONS ENREGISTREMENT	40,00	1 100,00	-1 060,00
604400 – PRESTATION TECHNIQUE		1 454,00	-1 454,00
604800 – PRESTATIONS ATELIERS	2 049,00	5 597,45	-3 548,45
606110 – ELECTRICITE	1 997,36	2 626,15	-628,79
606140 – CARBURANT		114,00	-114,00
606300 – FOURN.ENTRET.& PTIT EQUIP	14 916,98	6 921,47	7 995,51
606400 – FOURNIT.ADMINISTRATIVES	499,60	563,11	-63,51
606420 – FOURNITURES, IMPRIMES	250,05		250,05
606430 – ACHAT BILLETERIE		315,69	-315,69
606800 – FOURNITURES DIVERSES	3 631,65	6 397,69	-2 766,04
606820 – FOURNITURES EXPO/DECO	43,64		43,64
613200 – LOCATIONS IMMOBILIERES	5 891,40	6 186,40	-295,00
613510 – LOCATIONS MAT.TECHNIQUE	3 785,49	77 877,26	-74 091,77

**Compte de résultat détaillé**

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)
613520 – LOCATIONS MAT.TRANSPORT	70,00	1 576,22	-1 506,22
613530 – LOCATIONS MAT.BUREAU	1 428,10	2 135,40	-707,30
615200 – ENT.REPAR.S/BIENS IMMOBIL		1 252,28	-1 252,28
615510 – ENTRETIEN MATERIEL TECHNI	4 407,34		4 407,34
615600 – MAINTENANCE	6 087,96	5 308,96	779,00
616000 – PRIMES D'ASSURANCES	9 089,87	16 259,32	-7 169,45
618100 – DOCUMENTATION GENERALE	297,69	233,88	63,81
618400 – FORMATION DES SALARIES	3 840,00		3 840,00
621000 – PERS.EXT.ASSOCIATION	10 233,47	36 034,40	-25 800,93
622600 – HONORAIRES	12 852,00	6 937,00	5 915,00
622620 – HONORAIRES ARTISTIQUES	1 830,00	4 602,26	-2 772,26
622630 – HONORAIRES GRAPHISTES	9 850,00	9 700,00	150,00
622640 – HONORAIRES PHOTOGRAPHES	4 510,00	4 903,00	-393,00
622650 – HONORAIRES VIDEASTE	9 461,02		9 461,02
622700 – FRAIS ACTES & CONTENTIEUX		50,00	-50,00
623000 – PUBLICITE		4 593,49	-4 593,49
623100 – ANNONCES & INSERTIONS	265,00	14 972,36	-14 707,36
623600 – BROCHURES DEPLIANTS	5 923,39	16 497,91	-10 574,52
623700 – PUBLICATIONS		19,96	-19,96
625100 – VOYAGES ET DEPLACEMENTS	2 615,44	6 725,75	-4 110,31
625600 – MISSIONS	1 758,81	4 265,33	-2 506,52
625610 – HOTEL DES ARTISTES	2 366,99	16 294,69	-13 927,70
625620 – RESTAURANT DES ARTISTES	6 183,70	18 482,47	-12 298,77
625630 – TRANSPORT DES ARTISTES		159,63	-159,63
625640 – CATERING	1 751,83	6 216,90	-4 465,07
625700 – RECEPTIONS		1 659,42	-1 659,42
626000 – TELEPHONE	2 871,22	3 526,12	-654,90
626100 – AFFRANCHISSEMENT	284,78	958,35	-673,57
626200 – INTERNET	285,86	878,22	-592,36
626300 – INTRAZIK	2 000,64	1 377,38	623,26
628100 – COTISATIONS	3 407,30	2 396,00	1 011,30
<b>Autres achats non stockés et charges externes</b>	<b>178 751,49</b>	<b>447 051,72</b>	<b>-268 300,23</b>
633300 – FORM.PROFESS.CONTINUE	3 629,25	5 059,07	-1 429,82
<b>Impôts et taxes</b>	<b>3 629,25</b>	<b>5 059,07</b>	<b>-1 429,82</b>
641100 – SALAIRES & APPOINTEMENTS	240 988,30	312 289,40	-71 301,10
641190 – REMBOURSEMENT CHOMAGE PARTIEL	-18 961,25		-18 961,25
641200 – CONGES PAYES	-4 844,00	1 274,00	-6 118,00
641300 – PRIMES ET GRATIFICATIONS	15 317,62	6 550,00	8 767,62
641400 – INDEMNITES ET AVANTAGES	24 373,85	2 152,50	22 221,35
<b>Salaires et Traitements</b>	<b>256 874,52</b>	<b>322 265,90</b>	<b>-65 391,38</b>
645100 – COTIS. A L'URSSAF	47 790,80	69 055,37	-21 264,57
645320 – RETRAITE SALARIE	23 391,25	34 789,91	-11 398,66
645500 – ASSEDIC INTERMITTENTS	4 050,11	7 363,03	-3 312,92
645800 – COTIS. ORGANISMES SOCIAUX	-3 078,00	-1 677,67	-1 400,33
645900 – EXONERATIONS AIDE COVID	-24 678,15		-24 678,15
647500 – MEDECINE DU TRAVAIL	859,94	1 003,58	-143,64
647550 – FNAS	3 493,99	3 923,88	-429,89
647560 – FCAP	602,36	784,69	-182,33
647700 – TICKETS RESTAURANT	5 184,00	6 057,60	-873,60
<b>Charges sociales</b>	<b>57 616,30</b>	<b>121 300,39</b>	<b>-63 684,09</b>
681110 – DOT.AMT IMMO INCORPORELLE	272,88	299,50	-26,62
681120 – DOT.AMT.IMMO CORPORELLES	2 604,31	4 010,32	-1 406,01

## Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)
681500 – DOT.PROV.POUR RISQUES	18 961,25		18 961,25
<b>Amortissements et provisions</b>	21 838,44	4 309,82	17 528,62
651600 – DROITS AUTEURS	2 289,80	20 594,88	-18 305,08
658000 – CHARGES DIVERSES GESTION	176,82	1 045,46	-868,64
<b>Autres charges</b>	2 466,62	21 640,34	-19 173,72
Charges d'exploitation	534 762,78	965 609,17	-430 846,39
RESULTAT D'EXPLOITATION	51 012,33	-15 722,13	66 734,46
764000 – REVEN.VAL.MOBIL.PLACEMENT	1,24	1,77	-0,53
<b>Produits financiers</b>	1,24	1,77	-0,53
661600 – INTERETS BANCAIRES	989,57	1 636,12	-646,55
<b>Charges financières</b>	989,57	1 636,12	-646,55
Résultat financier	-988,33	-1 634,35	646,02
RESULTAT COURANT	50 024,00	-17 356,48	67 380,48
771400 – RENTREES CREANC.AMORTIES	1 260,51		1 260,51
772000 – PRODUITS EXERC.ANTERIEURS	3 480,63	6 658,24	-3 177,61
<b>Produits exceptionnels</b>	4 741,14	6 658,24	-1 917,10
671300 – DONS LIBERALITES		407,10	-407,10
671400 – CREANCES DEVEN.IRRECOUVR.	2 742,95		2 742,95
672000 – CHARG.EXERCICES ANTERIEUR	2 551,69	1 320,51	1 231,18
<b>Charges exceptionnelles</b>	5 294,64	1 727,61	3 567,03
Résultat exceptionnel	-553,50	4 930,63	-5 484,13
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>49 470,50</b>	<b>-12 425,85</b>	<b>61 896,35</b>
<b>Contribution volontaires en nature</b>			
Total des produits			
Total des charges			

## Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LA LUNE DES PIRATES

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 340 306 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 49 471 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 07/06/2021 par les dirigeants de l'association.

### Description de l'objet social, des activités ou missions sociales réalisées et des moyens mis en oeuvre

L'association gère une salle de concert portant le label SMAC (Scène de Musiques Actuelles).

L'association articule son action autour de plusieurs axes :

- La diffusion de spectacles : concerts, accueil des associations locales, Saison Jeune Public...
- L'action culturelle : sensibilisation des publics aux musiques actuelles (jeune public, collégiens, lycéens, prison...) rencontres, visites de la salle, masterclass, projets transversaux (émission de radio Bruits de Lune, expo-concert...)
- Le soutien à la scène régionale : accompagnement personnalisé, résidence, filage.

### Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité 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.

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

### Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- \* Agencements des constructions : 5 à 20 ans
- \* Installations techniques : 5 à 10 ans
- \* Matériel et outillage industriels : 3 à 10 ans
- \* Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- \* Matériel informatique : 3 ans
- \* Mobilier : 5 à 10 ans

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

## Règles et méthodes comptables

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

### Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

### Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

### Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'association.

### Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des associations. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'association 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.

L'association a perçu un montant de 18 961.25 € au titre du chômage partiel.

L'association n'a pas subi d'autres impacts susceptibles d'être détaillés.

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.

## Notes sur le bilan

### Actif immobilisé

#### Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	10 761			10 761
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>10 761</b>			<b>10 761</b>
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions	23 035			23 035
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	197 780			197 780
– Installations générales, agencements aménagements divers				
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 405	732		17 137
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>237 220</b>	<b>732</b>		<b>237 952</b>
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés	366			366
– Prêts et autres immobilisations financières				
<b>Immobilisations financières</b>	<b>366</b>			<b>366</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>248 347</b>	<b>732</b>		<b>249 079</b>

## Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
<b>Ventilation des augmentations</b>				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		732		732
Apports				
Créations				
Réévaluations				
<b>Augmentations de l'exercice</b>		<b>732</b>		<b>732</b>
<b>Ventilation des diminutions</b>				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions				
Scissions				
Mises hors service				
<b>Diminutions de l'exercice</b>				

### Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	4 390	273		4 663
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>4 390</b>	<b>273</b>		<b>4 663</b>
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions	23 035			23 035
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	193 866	1 327		195 193
- Installations générales, agencements aménagement divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	14 133	1 277		15 410
- Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>231 034</b>	<b>2 604</b>		<b>233 638</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>235 424</b>	<b>2 877</b>		<b>238 302</b>

## Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 171 650 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés	12 439	12 439	
Autres	151 390	151 390	
Charges constatées d'avance	7 821	7 821	
<b>Total</b>	<b>171 650</b>	<b>171 650</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
ORG.SOC.AUTR.PROD.A REC.	143
DIVERS PDTS A RECEVOIR	129 300
<b>Total</b>	<b>129 443</b>

## Notes sur le bilan

### Fonds propres

#### Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultat	Augmentation	Diminution ou consommation	Ala clôture
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	117 441	-12 425		1	105 015
Excédent ou déficit de l'exercice	-12 426	12 426	49 471		49 471
Situation nette	105 015	1	49 471	1	154 486
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
<b>TOTAL</b>	<b>105 015</b>	<b>1</b>	<b>49 471</b>	<b>1</b>	<b>154 486</b>

### Provisions

## Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires					
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	7 266	18 961	7 266		18 961
<b>Total</b>	<b>7 266</b>	<b>18 961</b>	<b>7 266</b>		<b>18 961</b>
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation		18 961	7 266		
Financières					
Exceptionnelles					

La provision d'un montant de 7 266 €, constatée au 31/12/2014 pour faire face au risque de reversement d'une part de la subvention recue du FEDER au titre du projet européen, a été reprise au cours de l'exercice.

Une provision de 18 961.25 € a été constatée pour couvrir le risque de reversement du chômage partiel perçu au cours de l'exercice par l'association.

## Notes sur le bilan

### Dettes

#### Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 166 859 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
<b>Emprunts obligataires convertibles (*)</b>				
<b>Autres emprunts obligataires (*)</b>				
<b>Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :</b>				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
<b>Emprunts et dettes financières divers (*) (**)</b>				
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	52 192	52 192		
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	41 487	41 487		
<b>Dettes sur immobilisations et comptes rattachés</b>				
<b>Autres dettes (**)</b>				
<b>Produits constatés d'avance</b>	73 180	73 180		
<b>Total</b>	<b>166 859</b>	<b>166 859</b>		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

### Charges à payer

	Montant
<b>FRS, FACT.NON PARVENUES</b>	27 447
<b>DETTES PROV.CONG.A PAYER</b>	9 882
<b>CH.SOC.DETTE CONG.A PAYER</b>	2 659
<b>ORG.SOC.AUTR.CHARG A PAYE</b>	10 426
<b>Total</b>	<b>50 414</b>

## Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
<b>CHARGES CONSTATEES AVANCE</b>	7 821		
<b>Total</b>	<b>7 821</b>		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
<b>PRODUITS CONSTATES AVANCE</b>	73 180		
<b>Total</b>	<b>73 180</b>		

## Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Subventions d'exploitation		105 794	360 096		47 544	513 434
						<b>513 434</b>

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice	2 743	
Rentrées sur créances amorties		1 261
<b>TOTAL</b>	<b>2 743</b>	<b>1 261</b>

## **Autres informations**

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Les rémunérations allouées aux trois salariés les mieux rémunérés ont représenté un montant de 77 587 euros.