

# Bilan actif

C.R.A.C.

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 329,80	2 329,80		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles	633 481,43	620 668,08	12 813,35	20 311,81
Immob. en cours / Avances et acomptes	1 081,88		1 081,88	
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Total I</b>	<b>636 893,11</b>	<b>622 997,88</b>	<b>13 895,23</b>	<b>20 311,81</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	120,52		120,52	3 249,88
<b>Créances</b>				
Autres créances	38 074,00		38 074,00	35 671,11
<b>Divers</b>				
Disponibilités	287 399,48		287 399,48	200 539,82
Charges constatées d'avance	1 652,58		1 652,58	4 843,46
<b>Total II</b>	<b>327 246,58</b>		<b>327 246,58</b>	<b>244 304,27</b>
Ecarts de conversion - Actif (V)	136,75		136,75	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>964 276,44</b>	<b>622 997,88</b>	<b>341 278,56</b>	<b>264 616,08</b>

# Bilan passif

C.R.A.C.

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
<b>Réserves</b>	<b>405 277,53</b>	<b>405 277,53</b>
Réserves pour projet de l'entité	405 277,53	405 277,53
Report à nouveau	-197 767,27	-199 876,64
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>55 383,54</b>	<b>2 109,37</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>262 893,80</b>	<b>207 510,26</b>
Subventions d'investissement	2 960,49	6 303,62
<b>Total I</b>	<b>265 854,29</b>	<b>213 813,88</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	40 500,00	14 000,00
<b>Total II</b>	<b>40 500,00</b>	<b>14 000,00</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Total III</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 050,83	15 078,28
Dettes fiscales et sociales	13 873,44	21 723,92
<b>Total IV</b>	<b>34 924,27</b>	<b>36 802,20</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>341 278,56</b>	<b>264 616,08</b>

# Détail du bilan actif

C.R.A.C.

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
- 205000 LOGICIEL	2 329,80		2 329,80	2 329,80
- 280500 AMORT. LOGICIEL		2 329,80	-2 329,80	-2 329,80
<b>Concessions, brevets et droits assimilés</b>	<b>2 329,80</b>	<b>2 329,80</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
- 218100 INSTALLATIONS GENERALES	554 385,46		554 385,46	554 385,46
- 218110 INST GENERALES FOND PROPR	17 063,20		17 063,20	15 606,28
- 218200 MATERIEL DE TRANSPORT	12 554,00		12 554,00	12 554,00
- 218300 MATERIEL BUREAU ET INFO	29 664,32		29 664,32	30 393,31
- 218400 MOBILIER	19 814,45		19 814,45	19 264,47
- 281810 AMORT. INST GENERALES		554 121,71	-554 121,71	-553 994,60
- 281811 AMORT INST GENERALES FD P		11 498,20	-11 498,20	-10 167,68
- 281820 AMORT. MATERIEL TRANSPORT		6 718,71	-6 718,71	-2 534,05
- 281830 AMORT. MAT BUREAU ET INFO		29 002,96	-29 002,96	-25 955,14
- 281840 AMORT. MOBILIER		19 326,50	-19 326,50	-19 240,24
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>633 481,43</b>	<b>620 668,08</b>	<b>12 813,35</b>	<b>20 311,81</b>
- 231000 IMMOB. CORPORELLES EN COURS	1 081,88		1 081,88	
<b>Immob. en cours / Avances et acomptes</b>	<b>1 081,88</b>		<b>1 081,88</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Total I</b>	<b>636 893,11</b>	<b>622 997,88</b>	<b>13 895,23</b>	<b>20 311,81</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
- 409100 FOURNISSEURS DEBITEURS	120,52		120,52	3 249,88
<b>Avances et acomptes versés sur commandes</b>	<b>120,52</b>		<b>120,52</b>	<b>3 249,88</b>
<b>Créances</b>				
- 431000 URSSAF	2 774,00		2 774,00	
- 467000 DEBIT.CREDITEURS DIVERS				723,11
- 468700 PRODUITS A RECEVOIR	35 300,00		35 300,00	34 948,00
<b>Autres créances</b>	<b>38 074,00</b>		<b>38 074,00</b>	<b>35 671,11</b>
<b>Divers</b>				
- 512200 CAISSE D'EPARGNE	208 520,85		208 520,85	122 233,29
- 512220 CAISSE D'EPARGNE LIVRET A	77 032,12		77 032,12	76 632,99
- 531000 CAISSE	663,94		663,94	354,22
- 531100 CAISSE CHF	9,07		9,07	9,07
- 531200 CAISSE DOLLARS	1 173,50		1 173,50	1 310,25
<b>Disponibilités</b>	<b>287 399,48</b>		<b>287 399,48</b>	<b>200 539,82</b>
- 486000 CHARGES CONSTATEES D'AVCE	1 652,58		1 652,58	4 843,46
<b>Charges constatées d'avance</b>	<b>1 652,58</b>		<b>1 652,58</b>	<b>4 843,46</b>
<b>Total II</b>	<b>327 246,58</b>		<b>327 246,58</b>	<b>244 304,27</b>
- 476000 DIFFERENCES DE CONVERSION ACTIF	136,75		136,75	
<b>Ecart de conversion - Actif (V)</b>	<b>136,75</b>		<b>136,75</b>	
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>964 276,44</b>	<b>622 997,88</b>	<b>341 278,56</b>	<b>264 616,08</b>

# Détail du bilan passif

C.R.A.C.

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves	<b>405 277,53</b>	<b>405 277,53</b>
- 106820 RESERVES INVEST.UTILISEES	76 357,87	76 357,87
- 106880 AUTRES RESERVES	328 919,66	328 919,66
Réserves pour projet de l'entité	<b>405 277,53</b>	<b>405 277,53</b>
- 119000 REPORT A NOUVEAU DEBITEUR	-197 767,27	-199 876,64
Report à nouveau	<b>-197 767,27</b>	<b>-199 876,64</b>
Excédent ou déficit de l'exercice	<b>55 383,54</b>	<b>2 109,37</b>
Situation nette (sous-total)	<b>262 893,80</b>	<b>207 510,26</b>
- 131000 SUBV.EQUIPEMENT LIBRES	166,67	166,67
- 131100 SUBV.EQUIPEMENT UTILISEES	558 736,41	558 736,41
- 139110 SUBVENTION INVESTISSEMENT	-555 942,59	-552 599,46
Subventions d'investissement	<b>2 960,49</b>	<b>6 303,62</b>
<b>Total I</b>	<b>265 854,29</b>	<b>213 813,88</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
- 194000 FONDS DEDIES/SUBV.FONCT.	35 500,00	14 000,00
- 195000 FONDS DEDIES S/CONTRIB.FI.	5 000,00	
Fonds dédiés	<b>40 500,00</b>	<b>14 000,00</b>
<b>Total II</b>	<b>40 500,00</b>	<b>14 000,00</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Total III</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
- 401100 FOURNISSEURS	12 357,11	4 854,89
- 408100 FOURNI.FACT.NON PARVEN	8 693,72	10 223,39
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	<b>21 050,83</b>	<b>15 078,28</b>
- 421000 PERS.REMUNERATIONS DUES		192,84
- 428200 DETTES PROVISIONNEES CP	6 253,71	6 236,50
- 431000 URSSAF		6 773,00
- 437100 ANEP	1 660,16	3 897,02
- 437110 CRICA	312,91	576,92
- 437121 PREVOYANCE	58,10	3,63
- 437135 MUTUELLE GENERALE	167,79	415,90
- 437140 AGESEA	309,10	223,10
- 438200 CHARGES SOCIALES /CP	1 851,10	1 864,71
- 442100 PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	457,00	451,00
- 448600 ETAT CHARGE A PAYER	2 803,57	1 089,30
Dettes fiscales et sociales	<b>13 873,44</b>	<b>21 723,92</b>
<b>Total IV</b>	<b>34 924,27</b>	<b>36 802,20</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>341 278,56</b>	<b>264 616,08</b>

# Compte de résultat

C.R.A.C.

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>9 879,20</b>		<b>28 634,09</b>		<b>-18 754,89</b>	<b>-65,50</b>
Ventes de biens	401,20	0,10	1 155,19	0,27	-753,99	-65,27
Ventes de prestations services	9 478,00	2,27	27 478,90	6,50	-18 000,90	-65,51
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>407 180,00</b>		<b>394 018,00</b>		<b>13 162,00</b>	<b>3,34</b>
Concours publics et subventions d'expl.	407 180,00	97,63	394 018,00	93,23	13 162,00	3,34
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	1 891,79	0,45	9 436,23	2,23	-7 544,44	-79,95
Utilisation des fonds dédiés	14 000,00	3,36			14 000,00	
Autres produits	98,26	0,02	153,66	0,04	-55,40	-36,05
<b>Total I</b>	<b>433 049,25</b>	<b>103,83</b>	<b>432 241,98</b>	<b>102,27</b>	<b>807,27</b>	<b>0,19</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises	324,36	0,08	2 068,22	0,49	-1 743,86	-84,32
Autres achats et charges externes	139 125,87	33,36	165 125,38	39,07	-25 999,51	-15,75
Impôts, taxes et versements assimilés	2 961,57	0,71	1 398,92	0,33	1 562,65	111,70
Salaires et traitements	179 482,92	43,04	182 268,05	43,12	-2 785,13	-1,53
Charges sociales	55 010,81	13,19	56 368,68	13,34	-1 357,87	-2,41
Dotations aux amortissements et aux dép.	9 505,36	2,28	8 765,04	2,07	740,32	8,45
Reports en fonds dédiés	40 500,00	9,71	14 000,00	3,31	26 500,00	189,29
Autres charges	1 196,02	0,29	2 889,77	0,68	-1 693,75	-58,61
<b>Total II</b>	<b>428 106,91</b>	<b>102,65</b>	<b>432 884,06</b>	<b>102,42</b>	<b>-4 777,15</b>	<b>-1,10</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>4 942,34</b>	<b>1,19</b>	<b>-642,08</b>	<b>-0,15</b>	<b>5 584,42</b>	<b>-869,74</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Autres intérêts et produits assimilés	399,13	0,10	570,47	0,13	-171,34	-30,03
<b>Total III</b>	<b>399,13</b>	<b>0,10</b>	<b>570,47</b>	<b>0,13</b>	<b>-171,34</b>	<b>-30,03</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Différences négatives de change			6,56		-6,56	-100,00
<b>Total IV</b>			<b>6,56</b>		<b>-6,56</b>	<b>-100,00</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>399,13</b>	<b>0,10</b>	<b>563,91</b>	<b>0,13</b>	<b>-164,78</b>	<b>-29,22</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>5 341,47</b>	<b>1,28</b>	<b>-78,17</b>	<b>-0,02</b>	<b>5 419,64</b>	<b>NS</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Reprises provisions, dép., et transferts de	50 780,18	12,18	2 734,16	0,65	48 046,02	NS
<b>Total V</b>	<b>50 780,18</b>	<b>12,18</b>	<b>2 734,16</b>	<b>0,65</b>	<b>48 046,02</b>	<b>NS</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion	15,00		113,66	0,03	-98,66	-86,80
Dot. amortissements, aux dépréciations et	723,11	0,17	432,96	0,10	290,15	67,02
<b>Total VI</b>	<b>738,11</b>	<b>0,18</b>	<b>546,62</b>	<b>0,13</b>	<b>191,49</b>	<b>35,03</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>50 042,07</b>	<b>12,00</b>	<b>2 187,54</b>	<b>0,52</b>	<b>47 854,53</b>	<b>NS</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>484 228,56</b>	<b>116,11</b>	<b>435 546,61</b>	<b>103,05</b>	<b>48 681,95</b>	<b>11,18</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>428 845,02</b>	<b>102,83</b>	<b>433 437,24</b>	<b>102,55</b>	<b>-4 592,22</b>	<b>-1,06</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>55 383,54</b>	<b>13,28</b>	<b>2 109,37</b>	<b>0,50</b>	<b>53 274,17</b>	<b>NS</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET</b>						
Prestations en nature	262 310,00				262 310,00	

# Compte de résultat

C.R.A.C.

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>TOTAL</b>	<b>262 310,00</b>				<b>262 310,00</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS V</b>						
Mise à disposition gratuite	262 310,00				262 310,00	
<b>TOTAL</b>	<b>262 310,00</b>				<b>262 310,00</b>	

# Détail du compte de résultat

C.R.A.C.

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
<b>Ventes de biens et de services</b>	<b>9 879,20</b>		<b>28 634,09</b>		<b>-18 754,89</b>	<b>-65,50</b>
- 707310 VENTES CATALOGUES	262,20	0,06	834,19	0,20	-571,99	-68,57
- 707320 VENTES BADGES	121,50	0,03	90,00	0,02	31,50	35,00
- 707350 VENTES RESTAURATION	17,50		231,00	0,05	-213,50	-92,42
<b>Ventes de biens</b>	<b>401,20</b>	<b>0,10</b>	<b>1 155,19</b>	<b>0,27</b>	<b>-753,99</b>	<b>-65,27</b>
- 706400 PARTICIPATIONS EXPOSITION E'	2 800,00	0,67	6 156,40	1,46	-3 356,40	-54,52
- 706420 ORGANISATION ACTIVITES DIVER	297,00	0,07	2 891,50	0,68	-2 594,50	-89,73
- 706500 RESIDENCES	6 291,00	1,51	18 124,00	4,29	-11 833,00	-65,29
- 708800 PRODUITS ACTIVITES ANNEXES	90,00	0,02	307,00	0,07	-217,00	-70,68
<b>Ventes de prestations services</b>	<b>9 478,00</b>	<b>2,27</b>	<b>27 478,90</b>	<b>6,50</b>	<b>-18 000,90</b>	<b>-65,51</b>
<b>Produits de tiers financeurs</b>	<b>407 180,00</b>		<b>394 018,00</b>		<b>13 162,00</b>	<b>3,34</b>
- 741100 SUBV.VILLE DE MONTBELIARD	110 000,00	26,38	110 000,00	26,03		
- 741120 SUBV. VILLE DE BELFORT	5 500,00	1,32	5 500,00	1,30		
- 741200 SUBV.PMA	35 000,00	8,39	33 000,00	7,81	2 000,00	6,06
- 741210 SUBV. PMA PONCTUELLES	8 000,00	1,92			8 000,00	
- 741300 SUBV.CONSEIL REGIONAL	85 000,00	20,38	81 448,00	19,27	3 552,00	4,36
- 741400 SUBV.DRAC	139 200,00	33,38	144 550,00	34,20	-5 350,00	-3,70
- 741420 SUBV. DRAC PONCTUELLES	24 480,00	5,87	19 520,00	4,62	4 960,00	25,41
<b>Concours publics et subventions d'ex</b>	<b>407 180,00</b>	<b>97,63</b>	<b>394 018,00</b>	<b>93,23</b>	<b>13 162,00</b>	<b>3,34</b>
- 781500 REP.PROV.ACTION A ENGAGER			7 940,00	1,88	-7 940,00	-100,00
- 791000 TRANSFERT DE CHARGE	427,39	0,10	60,00	0,01	367,39	612,32
- 791100 PARTICIP EMPLOI AIDE	1 240,00	0,30	1 063,33	0,25	176,67	16,61
- 791120 TRANSFERT DE CHARGES AN	224,40	0,05	372,90	0,09	-148,50	-39,82
<b>Repr. / amort., dépréc., prov. et transfert</b>	<b>1 891,79</b>	<b>0,45</b>	<b>9 436,23</b>	<b>2,23</b>	<b>-7 544,44</b>	<b>-79,95</b>
- 789400 UTILISATION FDS DEDIES S/SUE	14 000,00	3,36			14 000,00	
<b>Utilisation des fonds dédiés</b>	<b>14 000,00</b>	<b>3,36</b>			<b>14 000,00</b>	
- 758000 DIVERS PRODTS DE GESTION	26,26	0,01	9,66		16,60	171,84
- 758500 COTISATIONS ADHERENTS	72,00	0,02	144,00	0,03	-72,00	-50,00
<b>Autres produits</b>	<b>98,26</b>	<b>0,02</b>	<b>153,66</b>	<b>0,04</b>	<b>-55,40</b>	<b>-36,05</b>
<b>Total I</b>	<b>433 049,25</b>	<b>103,83</b>	<b>432 241,98</b>	<b>102,27</b>	<b>807,27</b>	<b>0,19</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
- 607310 ACHATS CATALOGUES	324,36	0,08	2 068,22	0,49	-1 743,86	-84,32
<b>Achats de marchandises</b>	<b>324,36</b>	<b>0,08</b>	<b>2 068,22</b>	<b>0,49</b>	<b>-1 743,86</b>	<b>-84,32</b>
- 606110 ELECTRICITE	15 730,83	3,77	20 415,00	4,83	-4 684,17	-22,94
- 606120 EAU	321,28	0,08	218,63	0,05	102,65	46,95
- 606130 CARBURANT	1 168,66	0,28	2 867,51	0,68	-1 698,85	-59,24
- 606300 FOURN.ENTRET.PETIT EQUIP.	11 534,52	2,77	9 951,83	2,35	1 582,69	15,90
- 606330 AIDE A LA CREATION	18 455,65	4,43	15 774,49	3,73	2 681,16	17,00
- 606400 FOURNITURES DE BUREAU	2 456,47	0,59	1 753,32	0,41	703,15	40,10
- 606420 DOSSIERS PEDAGOGIQUES			374,53	0,09	-374,53	-100,00
- 613200 LOCATIONS IMMOBILIERES			278,23	0,07	-278,23	-100,00
- 613500 LOCATIONS MOBILIERES	3 728,64	0,89	3 728,64	0,88		
- 613510 LOCATIONS POUR EXPOS	803,49	0,19	3 908,27	0,92	-3 104,78	-79,44
- 615200 ENTRETIEN GENERAL	501,60	0,12	597,40	0,14	-95,80	-16,04
- 615500 ENTRETIEN REPARATION	1 493,37	0,36	1 889,60	0,45	-396,23	-20,97

# Détail du compte de résultat

C.R.A.C.

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 615510 ENTRETIEN VOITURE	1 575,31	0,38	1 286,70	0,30	288,61	22,43
- 615520 ENTRETIEN NETTOYAGE	859,70	0,21	928,44	0,22	-68,74	-7,40
- 616000 ASSURANCES	4 231,59	1,01	4 126,36	0,98	105,23	2,55
- 618100 DOCUMENTATIONS	308,81	0,07	102,82	0,02	205,99	200,34
- 622630 HONORAIRES GESTION-INFO	13 243,38	3,18	13 525,04	3,20	-281,66	-2,08
- 622640 HONORAIRES ARTISTIQUES	16 670,00	4,00	16 620,00	3,93	50,00	0,30
- 622650 HONORAIRES CAC	2 808,00	0,67	2 700,00	0,64	108,00	4,00
- 622660 HONORAIRES DIVERS	9 284,02	2,23	9 114,99	2,16	169,03	1,85
- 622680 HONORAIRES FORMATIONS	200,00	0,05	120,00	0,03	80,00	66,67
- 622700 FRAIS D ACTES			176,00	0,04	-176,00	-100,00
- 623000 PUBLICITE	1 830,00	0,44	3 029,00	0,72	-1 199,00	-39,58
- 623100 COMMUNICATION	2 420,72	0,58	2 428,38	0,57	-7,66	-0,32
- 623110 INVITATION IMPRESSION	1 518,92	0,36	2 379,98	0,56	-861,06	-36,18
- 623400 CADEAUX	15,00		129,82	0,03	-114,82	-88,45
- 623610 CATALOGUES IMPRESSION	2 826,50	0,68	4 904,23	1,16	-2 077,73	-42,37
- 623620 CATALOGUES PHOTO	800,00	0,19	1 800,00	0,43	-1 000,00	-55,56
- 623630 CATALOGUES TEXTES	500,00	0,12	610,00	0,14	-110,00	-18,03
- 623640 CATALOGUES TRADUCTION	183,86	0,04	491,12	0,12	-307,26	-62,56
- 624410 TRANSPORTS ARTISTES	3 718,67	0,89	8 188,12	1,94	-4 469,45	-54,58
- 624420 TRANSPORTS PRESSE	251,90	0,06	545,39	0,13	-293,49	-53,81
- 624430 TRANSPORTS TOILES	4 882,00	1,17	8 369,52	1,98	-3 487,52	-41,67
- 624800 TRANSPORT	1 057,35	0,25	2 442,78	0,58	-1 385,43	-56,72
- 625100 FRAIS D'AUTOROUTE	121,00	0,03	1 196,10	0,28	-1 075,10	-89,88
- 625600 MISSIONS DU DIRECTEUR	1 933,03	0,46	2 535,29	0,60	-602,26	-23,76
- 625610 MISSIONS DIVERS	1 042,34	0,25	1 220,75	0,29	-178,41	-14,61
- 625700 RECEPTIONS	3 267,88	0,78	6 431,22	1,52	-3 163,34	-49,19
- 625710 HEBERGEMENT	807,09	0,19	1 222,06	0,29	-414,97	-33,96
- 626100 FRAIS D'AFFRANCHISSEMENT	1 920,72	0,46	2 242,62	0,53	-321,90	-14,35
- 626200 TELEPHONE	1 403,27	0,34	954,09	0,23	449,18	47,08
- 626300 INTERNET	959,86	0,23	968,08	0,23	-8,22	-0,85
- 627800 FRAIS BANCAIRES	768,44	0,18	957,97	0,23	-189,53	-19,78
- 628000 FRAIS CA ET AG			34,06	0,01	-34,06	-100,00
- 628100 COTISATIONS	1 522,00	0,36	1 587,00	0,38	-65,00	-4,10
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>139 125,87</b>	<b>33,36</b>	<b>165 125,38</b>	<b>39,07</b>	<b>-25 999,51</b>	<b>-15,75</b>
- 633300 TAXE FORMATION	2 803,57	0,67	1 089,30	0,26	1 714,27	157,37
- 633800 AUTRES IMPÔTS A PAYER	158,00	0,04			158,00	
- 637800 TAXES DIVERSES			309,62	0,07	-309,62	-100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>	<b>2 961,57</b>	<b>0,71</b>	<b>1 398,92</b>	<b>0,33</b>	<b>1 562,65</b>	<b>111,70</b>
- 641000 SALAIRE PERSONNEL	175 222,38	42,01	179 580,82	42,49	-4 358,44	-2,43
- 641200 CONGES PAYES	17,21		-1 612,33	-0,38	1 629,54	-101,07
- 641300 INDEMNITES TRANSPORTS NS	600,00	0,14	400,00	0,09	200,00	50,00
- 641400 INDEMNITES ET AVANTAGES DIV	4 262,27	1,02	4 941,14	1,17	-678,87	-13,74
- 641410 AVANTAGES EN NATURE	224,40	0,05	372,90	0,09	-148,50	-39,82
- 641420 IJSS	-843,34	-0,20	-1 414,48	-0,33	571,14	-40,38
<b>Salaires et traitements</b>	<b>179 482,92</b>	<b>43,04</b>	<b>182 268,05</b>	<b>43,12</b>	<b>-2 785,13</b>	<b>-1,53</b>
- 645100 COTISATIONS URSSAF	32 865,80	7,88	34 405,81	8,14	-1 540,01	-4,48

# Détail du compte de résultat

C.R.A.C.

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
- 645300 COTISATIONS ANEP	7 864,36	1,89	7 973,65	1,89	-109,29	-1,37
- 645310 COTISATIONS CRICA/CAPIMM.	1 180,02	0,28	1 179,81	0,28	0,21	0,02
- 645321 COTISATIONS PREVOYANCE	1 214,05	0,29	1 020,02	0,24	194,03	19,02
- 645330 COTISATIONS MUTUELLE	1 552,80	0,37	1 762,22	0,42	-209,42	-11,88
- 645400 COTISATIONS ASSEDIC	7 297,72	1,75	7 491,90	1,77	-194,18	-2,59
- 645800 CHARGES SUR CONGES PAYES	-13,61		-885,52	-0,21	871,91	-98,46
- 647500 MEDECINE DU TRAVAIL	821,52	0,20	813,96	0,19	7,56	0,93
- 647510 PHARMACIE	609,00	0,15	22,69	0,01	586,31	NS
- 648000 AUTRES CHARGES DE PERSON	1 619,15	0,39	2 584,14	0,61	-964,99	-37,34
<b>Charges sociales</b>	<b>55 010,81</b>	<b>13,19</b>	<b>56 368,68</b>	<b>13,34</b>	<b>-1 357,87</b>	<b>-2,41</b>
- 681120 DOT.AMORT.IMMOB.CORPOREL.	9 505,36	2,28	8 765,04	2,07	740,32	8,45
<b>Dotations aux amortissements et aux d</b>	<b>9 505,36</b>	<b>2,28</b>	<b>8 765,04</b>	<b>2,07</b>	<b>740,32</b>	<b>8,45</b>
- 689400 REPORTS EN FDS DEDIES S/SU	35 500,00	8,51	14 000,00	3,31	21 500,00	153,57
- 689500 REPORTS EN FDS DEDIES S/CO	5 000,00	1,20			5 000,00	
<b>Reports en fonds dédiés</b>	<b>40 500,00</b>	<b>9,71</b>	<b>14 000,00</b>	<b>3,31</b>	<b>26 500,00</b>	<b>189,29</b>
- 651610 DROITS AUTEURS + EDITIONS	1 090,55	0,26	2 826,82	0,67	-1 736,27	-61,42
- 658000 DIVERS CHARGES DE GESTION	105,47	0,03	62,95	0,01	42,52	67,55
<b>Autres charges</b>	<b>1 196,02</b>	<b>0,29</b>	<b>2 889,77</b>	<b>0,68</b>	<b>-1 693,75</b>	<b>-58,61</b>
<b>Total II</b>	<b>428 106,91</b>	<b>102,65</b>	<b>432 884,06</b>	<b>102,42</b>	<b>-4 777,15</b>	<b>-1,10</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>4 942,34</b>	<b>1,19</b>	<b>-642,08</b>	<b>-0,15</b>	<b>5 584,42</b>	<b>-869,74</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
- 768000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	399,13	0,10	570,47	0,13	-171,34	-30,03
<b>Autres intérêts et produits assimilés</b>	<b>399,13</b>	<b>0,10</b>	<b>570,47</b>	<b>0,13</b>	<b>-171,34</b>	<b>-30,03</b>
<b>Total III</b>	<b>399,13</b>	<b>0,10</b>	<b>570,47</b>	<b>0,13</b>	<b>-171,34</b>	<b>-30,03</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
- 666000 PERTE CHANGE			6,56		-6,56	-100,00
<b>Différences négatives de change</b>			<b>6,56</b>		<b>-6,56</b>	<b>-100,00</b>
<b>Total IV</b>			<b>6,56</b>		<b>-6,56</b>	<b>-100,00</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>399,13</b>	<b>0,10</b>	<b>563,91</b>	<b>0,13</b>	<b>-164,78</b>	<b>-29,22</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>5 341,47</b>	<b>1,28</b>	<b>-78,17</b>	<b>-0,02</b>	<b>5 419,64</b>	<b>NS</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
- 777000 QUOTE PART SUBV INVEST	3 343,13	0,80	2 734,16	0,65	608,97	22,27
- 778810 PDTS EXCEPT COVID 19	47 437,05	11,37			47 437,05	
<b>Reprises provisions, dép., et transferts</b>	<b>50 780,18</b>	<b>12,18</b>	<b>2 734,16</b>	<b>0,65</b>	<b>48 046,02</b>	<b>NS</b>
<b>Total V</b>	<b>50 780,18</b>	<b>12,18</b>	<b>2 734,16</b>	<b>0,65</b>	<b>48 046,02</b>	<b>NS</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
- 671200 AMENDES PENALITES	15,00		113,66	0,03	-98,66	-86,80
<b>Sur opérations de gestion</b>	<b>15,00</b>		<b>113,66</b>	<b>0,03</b>	<b>-98,66</b>	<b>-86,80</b>
- 678800 CHARGE EXCEPTIONNELLE	723,11	0,17	432,96	0,10	290,15	67,02
<b>Dot. amortissements, aux dépréciations</b>	<b>723,11</b>	<b>0,17</b>	<b>432,96</b>	<b>0,10</b>	<b>290,15</b>	<b>67,02</b>
<b>Total VI</b>	<b>738,11</b>	<b>0,18</b>	<b>546,62</b>	<b>0,13</b>	<b>191,49</b>	<b>35,03</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>50 042,07</b>	<b>12,00</b>	<b>2 187,54</b>	<b>0,52</b>	<b>47 854,53</b>	<b>NS</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>484 228,56</b>	<b>116,11</b>	<b>435 546,61</b>	<b>103,05</b>	<b>48 681,95</b>	<b>11,18</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>428 845,02</b>	<b>102,83</b>	<b>433 437,24</b>	<b>102,55</b>	<b>-4 592,22</b>	<b>-1,06</b>

# Détail du compte de résultat

C.R.A.C.

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>55 383,54</b>	<b>13,28</b>	<b>2 109,37</b>	<b>0,50</b>	<b>53 274,17</b>	<b>NS</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EI</b>						
- 871000 Prestations en nature	262 310,00				262 310,00	
<b>Prestations en nature</b>	<b>262 310,00</b>				<b>262 310,00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>262 310,00</b>				<b>262 310,00</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VI</b>						
- 861000 Mise à disposition gratuite biens	262 310,00				262 310,00	
<b>Mise à disposition gratuite</b>	<b>262 310,00</b>				<b>262 310,00</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>262 310,00</b>				<b>262 310,00</b>	



**Exco**  
**Naxis**

6 Rue du Rhône  
BP 20072  
90002 BELFORT CEDEX  
Tél. : 03 84 28 17 16  
Fax : 03 84 55 04 23

## **ASSOCIATION LE 19 CRAC**

**19 Avenue des Alliés**

**25200 MONTBELIARD**

**R.C.S. : 391 920 881**

### **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

### **SUR LES COMPTES ANNUELS**

---

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

---

**Mesdames, Messieurs les Adhérents de l'Association,**

## **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'Association Le 19 CRAC relatifs à l'exercice clos le 31 Décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'Association à la fin de cet exercice.

## **Fondement de l'opinion**

### ***Référentiel d'audit***

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

## **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans la note « Faits majeurs de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels concernant les fonds dédiés sur l'exercice, ainsi que sur le choix de comptabilisation des aides au paiement URSSAF et des subventions de fonctionnement liées au COVID-19 en produits exceptionnels.

## **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

- Les conventions de financement : validation du respect des objectifs demandés dans le cadre de ces conventions et contrôle de la période de rattachement des produits et charges associés ;

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

## **Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'Association.

## **Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le bureau de l'Association.

## Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative.

Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du Code de Commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Belfort, le 25 Mai 2021

Le Commissaire aux Comptes



EXCO NAXIS  
Philippe AUCHET

Mai 2021

## Bilan actif

C.R.A.C.

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Concessions, brevets et droits assimilés	2 329,80	2 329,80		
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Autres immobilisations corporelles	633 481,43	620 668,08	12 813,35	20 311,81
Immob. en cours / Avances et acomptes	1 081,88		1 081,88	
<b>Immobilisations financières</b>				
<b>Total I</b>	<b>636 893,11</b>	<b>622 997,88</b>	<b>13 895,23</b>	<b>20 311,81</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
<b>Stocks</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes	120,52		120,52	3 249,88
<b>Créances</b>				
Autres créances	38 074,00		38 074,00	35 671,11
<b>Divers</b>				
Disponibilités	287 399,48		287 399,48	200 539,82
Charges constatées d'avance	1 652,58		1 652,58	4 843,46
<b>Total II</b>	<b>327 246,58</b>		<b>327 246,58</b>	<b>244 304,27</b>
Écarts de conversion - Actif (V)	136,75		136,75	
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>964 276,44</b>	<b>622 997,88</b>	<b>341 278,56</b>	<b>264 616,08</b>



## Bilan passif

C.R.A.C.

Etats de synthèse au 31/12/2020

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
<b>Réserves</b>	<b>405 277,53</b>	<b>405 277,53</b>
Réserves pour projet de l'entité	405 277,53	405 277,53
Report à nouveau	-197 767,27	-199 876,64
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>55 383,54</b>	<b>2 109,37</b>
<b>Situation nette (sous-total)</b>	<b>262 893,80</b>	<b>207 510,26</b>
Subventions d'investissement	2 960,49	6 303,62
<b>Total I</b>	<b>265 854,29</b>	<b>213 813,88</b>
<b>FONDS REPORTEES ET DEDIES</b>		
Fonds dédiés	40 500,00	14 000,00
<b>Total II</b>	<b>40 500,00</b>	<b>14 000,00</b>
<b>PROVISIONS</b>		
<b>Total III</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	21 050,83	15 078,28
Dettes fiscales et sociales	13 873,44	21 723,92
<b>Total IV</b>	<b>34 924,27</b>	<b>36 802,20</b>
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)</b>	<b>341 278,56</b>	<b>264 616,08</b>

# Compte de résultat

C.R.A.C.

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>						
Ventes de biens et de services	9 879,20		28 634,09		-18 754,89	-65,50
Ventes de biens	401,20	0,10	1 155,19	0,27	-753,99	-65,27
Ventes de prestations services	9 478,00	2,27	27 478,90	6,50	-18 000,90	-65,51
Produits de tiers financeurs	407 180,00		394 018,00		13 162,00	3,34
Concours publics et subventions d'expl	407 180,00	97,63	394 018,00	93,23	13 162,00	3,34
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts	1 891,79	0,45	9 436,23	2,23	-7 544,44	-79,95
Utilisation des fonds dédiés	14 000,00	3,36			14 000,00	
Autres produits	98,26	0,02	153,66	0,04	-55,40	-36,05
<b>Total I.</b>	<b>433 049,25</b>	<b>103,83</b>	<b>432 241,98</b>	<b>102,27</b>	<b>807,27</b>	<b>0,19</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>						
Achats de marchandises	324,36	0,08	2 068,22	0,49	-1 743,86	-84,32
Autres achats et charges externes	139 125,87	33,36	165 125,38	39,07	-25 999,51	-15,75
Impôts, taxes et versements assimilés	2 961,57	0,71	1 398,92	0,33	1 562,65	111,70
Salaires et traitements	179 482,92	43,04	182 268,05	43,12	-2 785,13	-1,53
Charges sociales	55 010,81	13,19	56 368,68	13,34	-1 357,87	-2,41
Dotations aux amortissements et aux dépréc.	9 505,36	2,28	8 765,04	2,07	740,32	8,45
Report en fonds dédiés	40 500,00	9,71	14 000,00	3,31	26 500,00	189,29
Autres charges	1 196,02	0,29	2 889,77	0,68	-1 693,75	-58,61
<b>Total II</b>	<b>428 106,91</b>	<b>102,65</b>	<b>432 884,06</b>	<b>102,42</b>	<b>-4 777,15</b>	<b>-1,10</b>
<b>1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>	<b>4 942,34</b>	<b>1,19</b>	<b>-642,08</b>	<b>-0,15</b>	<b>5 584,42</b>	<b>-869,74</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>						
Autres intérêts et produits assimilés	399,13	0,10	570,47	0,13	-171,34	-30,03
<b>Total III</b>	<b>399,13</b>	<b>0,10</b>	<b>570,47</b>	<b>0,13</b>	<b>-171,34</b>	<b>-30,03</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>						
Différences négatives de change			6,56		-6,56	-100,00
<b>Total IV</b>			<b>6,56</b>		<b>-6,56</b>	<b>-100,00</b>
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)</b>	<b>399,13</b>	<b>0,10</b>	<b>563,91</b>	<b>0,13</b>	<b>-164,78</b>	<b>-29,22</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts</b>	<b>5 341,47</b>	<b>1,28</b>	<b>-78,17</b>	<b>-0,02</b>	<b>5 419,64</b>	<b>NS</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>						
Reprises provisions, dép., et transferts de	50 780,18	12,18	2 734,16	0,65	48 046,02	NS
<b>Total V</b>	<b>50 780,18</b>	<b>12,18</b>	<b>2 734,16</b>	<b>0,65</b>	<b>48 046,02</b>	<b>NS</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>						
Sur opérations de gestion	15,00		113,66	0,03	-98,66	-86,80
Dot. amortissements, aux dépréciations et	723,11	0,17	432,96	0,10	290,15	67,02
<b>Total VI</b>	<b>738,11</b>	<b>0,18</b>	<b>546,62</b>	<b>0,13</b>	<b>191,49</b>	<b>35,03</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)</b>	<b>50 042,07</b>	<b>12,00</b>	<b>2 187,54</b>	<b>0,52</b>	<b>47 854,53</b>	<b>NS</b>
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>484 228,56</b>	<b>116,11</b>	<b>435 546,61</b>	<b>103,05</b>	<b>48 681,95</b>	<b>11,18</b>
<b>Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>428 845,02</b>	<b>102,83</b>	<b>433 437,24</b>	<b>102,55</b>	<b>-4 592,22</b>	<b>-1,06</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>55 383,54</b>	<b>13,28</b>	<b>2 109,37</b>	<b>0,50</b>	<b>53 274,17</b>	<b>NS</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES ET</b>						
Prestations en nature	262 310,00				262 310,00	

EXCO  
NAXIS

## Compte de résultat

C.R.A.C.

Etats de synthèse au 31/12/2020

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	Simple : Variation en valeur	%
<b>TOTAL</b>	<b>262 310,00</b>				<b>262 310,00</b>	
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VI</b>						
Mise à disposition gratuite	262 310,00				262 310,00	
<b>TOTAL</b>	<b>262 310,00</b>				<b>262 310,00</b>	





**« ASSOCIATION CENTRE REGIONAL  
D'ART CONTEMPORAIN »**  
**19 AVENUE DES ALLIES**  
**25200 MONTBELIARD**

**ANNEXE**

Les notes indiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20 Avril 2021 par les dirigeants de l'Association

**OBJET SOCIAL**

L'Association a pour objet la promotion de l'art contemporain, sa diffusion et le soutien à la création en relation avec les artistes par la mise en œuvre des actions dévolues à un centre d'art.

**NATURE ET PERIMETRE DES ACTIVITES OU MISSIONS SOCIALES REALISEES ET  
DESCRIPTION DES MOYENS MIS EN OEUVRE**

- Conception et production d'expositions du Centre d'Art à Montbéliard et hors les murs ;
- Sensibilisation et formation des publics à l'art contemporain, prioritairement en Franche-Comté notamment par :
  - La mise en œuvre de dispositifs de médiation en direction d'un large public, notamment scolaire, ainsi que d'une programmation culturelle, (films, rencontres, spectacles, conférences, séminaires, formation, etc.)
  - La publication de supports de médiation (livres, catalogues, revues, brochures, tout support audio-visuel et numérique, etc.)
- Accueil d'artistes en résidence.

## **MOYENS MIS EN ŒUVRE**

Description des moyens mis en œuvre par l'Association dans l'exécution de l'objet social.

## **FAITS MAJEURS DE L'EXERCICE**

- La première application du règlement ANC n°2018-06 du 5 Décembre 2018 « relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif » avec notamment la création des nouveaux postes dans le bilan et le compte de résultat pour les comptes de l'exercice de première application.
- Impact COVID-19 : la crise n'a pas eu d'impact sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

En raison de la nature de son activité, le 19 CRAC a dû fermer son établissement en date du 15/03/2020 jusqu'au 02/06/2020, puis a dû faire face à une seconde période de fermeture administrative en date du 30/10/2020 et n'a pas toujours pas été autorisée à rouvrir au public au 31/12/2020.

- L'Association a perçu des contributions financières spécifiques en 2020 en lien avec la pandémie de COVID-19. Ces contributions financières spécifiques figurent en produits exceptionnels pour un montant de 47 437,05 €.
- Des fonds dédiés sont comptabilisés sur l'exercice pour 40.500 €

Les fonds dédiés concernent :

- Dispositif hospitalité pour : 3 000 €
- Couleurs de l'Agglo pour : 800 €
- Fanny Maugey pour : 3 000 €
- Christian Lhopital pour : 2 700 €
- Prismatiques pour : 25 000 €
- Boxe de Noël pour : 1 000 €
- Investissement pour : 5 000 €

## **EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE**

Aucun évènement postérieur à la clôture

## **REGLES ET METHODES COMPTABLES**

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1er Janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice clos ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général. Ces comptes annuels ont été arrêtés le **7 Juin 2021** par le Conseil d'Administration de l'Association.

Le bilan de l'exercice présente un total de **341 278,56 €**.

Le compte de résultat affiche un total « produits » de **484 228,56 €** et un total « charges » de **428 845,02 €** dégageant ainsi un résultat de **55 383,54 €**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2020** et finit le **31/12/2020**  
**Il a une durée de 12 mois.**

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
- 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.

### **Changement de méthode comptable :**

Première application du règlement ANC n°2018-06.

La première application du règlement ANC n°2018-06 constitue un changement de méthode comptable. Le bilan et le compte de résultat de l'exercice précédent ne sont pas modifiés. En effet, aucun texte n'a autorisé une présentation avec effet rétroactif du bilan et du compte de résultat comme si le règlement ANC n°2018-06 avait été appliqué dans les comptes dès l'ouverture de l'exercice précédent.

### **Changement d'estimation :**

Aucun changement d'estimation sur l'exercice.

**Les principales méthodes utilisées sont :***Immobilisations corporelles et incorporelles :*

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

*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.

**ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS**

Aucun engagement donné

**CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES**

La ville de Montbéliard met à la disposition du CRAC :

- Des locaux situés à MONTBELIARD :
  - Au 19 Avenue des Alliés pour l'exploitation des activités
  - Au 12 Rue Renaud de Bourgogne pour un local de stockage d'œuvres d'arts.
  - Au 26 Faubourg de Besançon – Vila Bosquette pour l'hébergement des artistes
- Ses services pour le transport des expositions ;

Pour l'exercice 2020, la valeur locative ainsi que le montant des services pour le transport n'ont pas été transmis par la ville. Cette valeur pour 2019 s'élevait à **262 310 €**.

**Produits à recevoir :**

- Subventions de fonctionnement : 35 300 €

**Charges constatées d'avance**

- Charges d'exploitation : 1 652,58 €

**Tableau de suivi  
des fonds propres**

	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Réserves	405 277,53	0	0	405 277,53
Report à nouveau	-199 876,64	2 109,37		- 197 767,27
Excédent ou déficit de l'exercice	2 109,37	55 383,54	2 109,37	55 383,54
Subventions d'investissement	6 303,62		3 343,13	2 960,49
<b>TOTAL</b>	<b>213 813,88</b>			<b>265 854,29</b>

**Créances et dettes**

	Montant brut au 31/12/2020	1 an au plus	plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients			
Créances représentatives des titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	2 774	2 774	
Impôts sur les bénéficiaires			
Taxe sur la valeur ajoutée			
Autres impôts, taxes versements assimilés	35 300	35 300	
Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers			
Charges constatées d'avance	1 653	1 653	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>39 727</b>	<b>39 727</b>	

	Montant brut au 31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts dettes ets de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	21 051	21 051		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité Sociale et autres organismes sociaux	13 873	13 873		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée				
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes versements assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes				
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>34 924</b>	<b>34 924</b>		

**IMMOBILISATIONS**

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeurs brutes au 31/12/20
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	2 329,80	0	0	<b>2 329,80</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	632 203,52	1 277,91	0	<b>633 481,43</b>
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>	0	1 081,88	0	<b>1 081,88</b>

**AMORTISSEMENTS**

	Amortissements début d'exercice	Dotations	Diminutions	Amortissements au 31/12/20
<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	2 329,80	0	0	<b>2 329,80</b>
<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	611 162,72	9 505,36	0	<b>620 668,08</b>
<b>IMMOBILISATIONS EN COURS</b>	0	0	0	<b>0</b>

**TABLEAU DE SUIVI DES SUBVENTIONS D'EXPLOITATION**

	Montant initial	Utilisation en cours de l'exercice	Fonds restant en cours d'exercice
<b>Subventions Ville de Montbéliard</b>	110 000	110 000	
<b>Subventions Ville de Belfort</b>	5 500	5 500	
<b>Subventions PMA</b>	35 000	35 000	
<b>Subventions PMA ponctuelles</b>	8 000	8 000	
<b>Subventions Conseil Régional</b>	85 000	85 000	
<b>Subventions DRAC</b>	144 400	144 400	
<b>Subventions DRAC ponctuelles</b>	19 280	19 280	
<b>Total</b>	<b>407 180</b>	<b>407 180</b>	