

ASSOCIATION PENN AR JAZZ

169, RUE JEAN JAURES

29200 BREST

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

Durée : 12 mois

- Activité : **Animation et spectacles**
- Forme juridique : **Association**
- Capital social : **15000 Euro**

- Votre Gestionnaire : **Géraldine PENCREACH**
- Ses coordonnées :

SOMMAIRE

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Attestation de l'expert-comptable

3

Comptes annuels

4

Solde intermédiaire de gestion

5

Bilan Actif

6

Bilan Passif

7

Compte de résultat

8

Détail des comptes

10

Bilan Actif détaillé

11

Bilan Passif détaillé

13

Compte de Résultat détaillé

14

Annexe

18

Annexe des comptes annuels

19

Attestation de l'expert- comptable

Comptes annuels

SOLDE INTERMÉDIAIRE DE GESTION

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 Au 31/12/20	en %	Du 01/01/19 Au 31/12/19	en %	Variation N / N-1	
					en valeur	en %
TOTAL DES RESSOURCES	28 736	100,00	51 631	100,00	-22 896	-44
Ventes de marchandises						
- Coût d'achat des marchandises vendues						
MARGE COMMERCIALE						
Taux de marge commerciale						
Production vendue	28 736	100	51 631	100	-22 896	-44
+ / - Production stockée						
+ Production immobilisée						
+ Autres						
PRODUCTION DE L'EXERCICE	28 736	100	51 631	100	-22 896	-44
+ Cotisations et dons	780	3	828	2	-48	-6
+ Subventions d'exploitation	293 869		289 062	560	4 807	2
- Consommation en provenance des tiers	157 823	549	179 092	347	-21 269	-12
- Subventions accordées						
VALEUR AJOUTÉE	165 561	576	162 428	315	3 133	2
- Impôts, taxes et versements assimilés	3 157	11	3 021	6	137	5
- Charges de personnel	185 227	645	198 479	384	-13 252	-7
EXCÉDENT BRUT D'EXPLOITAT.	-22 823	-79	-39 071	-76	16 248	42
+ Produits de gestion courante	49 969	174	47 179	91	2 790	6
- Charges de gestion courante	3 529	12	5 371	10	-1 842	-34
+ Produits exceptionnels			417	1	-417	-100
- Charges exceptionnelles	2 098	7	2 210	4	-112	-5
EXCÉDENT BRUT CORRIGÉ	21 519	75	944	2	20 575	
+ Produits financiers	502	2	666	1	-164	-25
- Charges financières						
+ Résultat sur cessions d'actifs VMP						
COÛT DE FINANCEMENT	502	2	666	1	-164	-25
- Impôts sur les bénéfices						
- Participation						
CAPACITÉ D'AUTOFINANCEMENT	22 021	77	1 610	3	20 411	
+ Résultat sur cessions d'actifs						
- Dotations aux amortissements	2 176	8	1 417	3	758	53
+ Reprises sur amortissements						
- Dotations aux provisions	16 671	58			16 671	
+ Reprises sur provisions						
- Dotations aux fonds dédiés						
+ Reprises aux fonds dédiés						
+ Subventions d'équipem. virée au résultat	140				140	
RÉSULTAT NET	3 314	12	193		3 121	

BILAN ACTIF

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020			01/01/2019 au 31/12/2019
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires				
Autres immobilisations incorporelles	3 090	3 090		
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outil.	19 112	19 045	67	386
Autres immobilisations corporelles	24 074	12 044	12 030	485
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Biens reçus par legs ou d. dest. à être cédés				
Immobilisations Financières (2)				
Particip. et créances rattach. à des part.	9 284		9 284	9 276
Prêts				
Autres immobilisations financières	1 129		1 129	1 129
TOTAL (I)	56 689	34 180	22 509	11 277
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros	116		116	150
Avances et acomptes versés sur commandes				6 797
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	30 375		30 375	38 694
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	6 657		6 657	3 203
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	158 419		158 419	101 890
Charges constatées d'avance (3)	4 263		4 263	6 024
TOTAL (III)	199 830		199 830	156 757
Frais d'émission d'emprunt (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	256 519	34 180	222 339	168 033

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Du 01/01/2020 au 31/12/2020	Du 01/01/2019 au 31/12/2019
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires	15 000	15 000
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecart de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	1 584	1 390
Excédent ou déficit de l'exercice	3 314	193
<i>Situation nette</i>	<i>19 898</i>	<i>16 584</i>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	3 003	
Provisions réglementées		
TOTAL (I)	22 901	16 584
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Fonds reportés et dédiés		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
TOTAL (III)		
Provisions pour risques et charges		
Provisions pour risques	16 671	
Provisions pour charges	40 800	40 800
TOTAL (IV)	57 471	40 800
DETTES (1)		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	20 103	19 901
Dettes des legs ou donations		
Dettes sociales et fiscales	10 347	10 617
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Redevables créditeurs	348	
Autres dettes		
Produits constatés d'avance	111 169	80 132
TOTAL (V)	141 967	110 650
Ecart de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	222 339	168 033

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

141 967

110 650

COMPTE DE RÉSULTAT

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	780	828	-48	-6
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	28 736	51 631	-22 896	-44
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	293 869	289 062	4 807	2
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	6 256	2 325	3 931	169
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	43 713	44 854	-1 141	-3
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	373 354	388 700	-15 347	-4
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements	391	311	80	26
Variation de stocks d'approvisionnements	35	94	-59	-63
Autres achats et charges externes *	157 397	178 687	-21 290	-12
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 157	3 021	137	5
Salaires et traitements	152 751	147 631	5 119	3
Charges sociales	32 476	50 848	-18 371	-36
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 176	1 417	758	53
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 529	5 371	-1 842	-34
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	351 912	387 380	-35 468	-9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	21 442	1 320	20 122	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	502	666	-164	-25
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	502	666	-164	-25

COMPTE DE RÉSULTAT

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	502	666	-164	-25
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		417	-417	-100
Sur opérations en capital	140		140	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	140	417	-277	-66
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 098	2 210	-112	-5
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	16 671		16 671	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	18 769	2 210	16 559	749
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-18 629	-1 793	-16 836	-939
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	373 995	389 783	-15 788	-4
TOTAL DES CHARGES	370 681	389 590	-18 909	-5
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	3 314	193	3 121	

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de

200

2 210

-1 793

2 098

-18 629

Détail des comptes

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du	01/01/20 au 31/12/20 Valeur nette	01/01/19 au 31/12/19 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %
ACTIF IMMOBILISE					
Immobilsations Incorporelles					
Autres immobilisations incorporelles					
20800000 AUT IMMO INCORPOREL		3 090	5 156	-2 066	-40
28080000 AMORT AUT IMMO INCOR		-3 090	-5 156	2 066	40
Immobilsations Corporelles					
Installations techniques, matériels et outillage		67	386	-320	-83
21540000 MATERIEL MUSIQUE		19 112	19 112		
28154000 AMORT MATERIEL INDUS		-19 045	-18 726	-320	-2
Autres immobilisations corporelles		12 030	485	11 544	
21810000 AGENCEMENT AMENAGEMENT DIVERS		3 876		3 876	
21830000 MATERIEL BUREAU		12 702	10 059	2 644	26
21832000 APPAREIL HIFI		699	699		
21840000 Mobilier		6 797		6 797	
28181000 AMORT INSTAL GENERAL		-150		-150	
28183000 AMORT MAT BUREAU		-10 086	-9 573	-513	-5
28183200 AMORT MATERIEL HIFI		-699	-699		
28184000 AMORT MOBILIER		-1 110		-1 110	
Immobilsations Financières (2)					
Participations et créances rattachées à des part.		9 284	9 276	8	
26100000 TITRES PARTICIPATION		8 188	8 188		
26600000 AUTRES FORMES DE PARTICIPATION		1 000	1 000		
26750000 APPORTS NON CAPITALISES		96	88	8	9
Autres immobilisations financières		1 129	1 129		
27500000 DEPOT CAUTION VERSES		1 129	1 129		
TOTAL (I)		22 509	11 277	11 233	100
Comptes de liaison					
TOTAL (II)					
ACTIF CIRCULANT					
Stocks et en-cours					
Matières premières et autres approvisionnements		116	150	-35	-23
32200000 FOURNIT. CONSOMMABLE		116	150	-35	-23
Avances et acomptes versés sur commandes			6 797	-6 797	-100
40910000 Fournisseurs - Acomptes sur co			6 797	-6 797	-100
Créances (3)					
Créances redevables et comptes rattachés		30 375	38 694	-8 319	-21
Créances reçues par legs ou donations					
Personnel et comptes rattachés		148	1 127	-979	-87
Autres		6 509	2 076	4 433	214
40174000 AJC		367		367	
40980000 AVOIR & RRR A OBTENIR			196	-196	-100
43100000 SECURITE SOCIALE		2 220		2 220	
43705000 Titres restaurant		160	1 880	-1 720	-91
46700000 AUTRE CPTÉ DEB CRED		3 143		3 143	
46870000 PRODUITS A RECEVOIR		619		619	
Disponibilités		158 419	101 890	56 529	55
51230000 CREDIT AGRICOLE		11 847	6 657	5 190	78
51240000 CREDIT AGRICOLE LIVRET A		76 879	77 018	-140	
51250000 CREDIT AGRICOLE LIVRET CSL		69 427	17 563	51 864	295
53000000 CAISSE		265	651	-386	-59
Charges constatées d'avance (3)		4 263	6 024	-1 760	-29
48600000 CHARG CONSTAT AVANCE		4 263	6 024	-1 760	-29
TOTAL (III)		199 830	156 757	43 073	27
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)		222 339	168 033	54 306	32

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ACTIF	Exercice du	01/01/20 au 31/12/20 Valeur nette	01/01/19 au 31/12/19 Valeur nette	Variation N / N-1	
				en valeur	en %

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an (brut)
(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PASSIF	Exercice du 01/01/20 au 31/12/20	Exercice du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
FONDS PROPRES				
Fonds propres sans droit de reprise				
Fonds propres statutaires	15 000	15 000		
10210000 FONDS ASSOCIATIF	15 000	15 000		
Réserves				
Report à nouveau	1 584	1 390	193	14
11000000 REPORT A NOUVEAU	1 584	1 390	193	14
Excédent ou déficit de l'exercice	3 314	193	3 121	
Situation nette	19 898	16 584	3 314	20
Subventions d'investissement	3 003		3 003	
13140000 SUBVENTION COMMUNE	3 143		3 143	
13914000 SUBV VILLE INSCRITE RESULTAT	-140		-140	
TOTAL (I)	22 901	16 584	6 318	38
TOTAL (II)				
Fonds reportés et dédiés				
TOTAL (IV)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques	16 671		16 671	
15180000 AUTRES PROV° POUR RISQUES	16 671		16 671	
Provisions pour charges	40 800	40 800		
15800000 PERENNISATION EMPLOI JEUNES	40 800	40 800		
TOTAL (IV)	57 471	40 800	16 671	41
DETTES (1)				
Dettes fournisseurs	13 048	16 606	-3 558	-21
Dettes fournisseurs factures non parvenues	7 055	3 295	3 760	114
Personnel et comptes rattachés	2 857	1 016	1 841	181
Dettes sociales et fiscales	7 490	9 601	-2 111	-22
43100000 SECURITE SOCIALE		3 518	-3 518	-100
43730000 AUDIENS	2 376	1 744	632	36
43741000 ASSEDIC INTERMITENT SPECTACLE	625	382	243	64
43750000 AFDAS	2 648	2 693	-45	-2
43762000 CMB MEDECINE TRAVAIL INTERMITT	121	130	-8	-7
43781000 FNAS (comité entreprise)	713	551	162	29
43783000 FCAP	123	110	13	12
43820000 CH SOC/PROV C PAYES	601	251	350	139
44210000 PRELEVEMENT A LA SOURCE (IR)	282	221	61	28
Redevables créditeurs	348		348	
41105000 Crédit Agricole	48		48	
41980000 Rabais, remises, ristournes à	300		300	
Produits constatés d'avance	111 169	80 132	31 037	39
48700000 PROD CONSTATE AVANCE	111 169	80 132	31 037	39
TOTAL (V)	141 967	110 650	31 317	28
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	222 339	168 033	54 306	32

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) *Dont emprunts participatifs*

141 967

110 650

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)				
Cotisations	780	828	-48	-6
75600000 ADHESIONS	780	828	-48	-6
Ventes de biens				
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	28 736	51 631	-22 896	-44
70605000 Billetterie	8 957	17 703	-8 746	-49
70670000 RECETTES TOURNEES	5 970	6 200	-230	-4
70680000 RECETTE PARTENAIRES	2 266	1 256	1 010	80
70681000 RECETTES COPRODUCTION	11 370	25 890	-14 520	-56
70690000 AUTRES RECETTES	172	582	-410	-70
Parrainages				
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	293 869	289 062	4 807	2
74102000 Fonpeps	619	1 911	-1 293	-68
74121000 SUBVENTIONS GENERALES DRAC	99 588	98 750	838	1
74131000 SUB SPECIFIQUES DRAC	29 000	16 000	13 000	81
74190000 SUBVENTION SPEDIDAM		7 000	-7 000	-100
74210000 SUBVENTION REGION BRETAGNE	50 500	52 100	-1 600	-3
74310000 SUBVENTION CG FINISTERE	28 500	28 500		
74320000 SUBVENT° SPECIFIQUES FINISTERE	20 400	21 200	-800	-4
74410000 SUBVENTION VILLE BREST	59 163	54 700	4 463	8
74420000 Subv spécifiques Ville de Bres	3 000	5 000	-2 000	-40
74800000 Autres subventions	3 100	3 900	-800	-21
Versements des fondateurs ou cons. dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats				
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières				
Reprises sur amortissements, dépr., prov., transf. charges	6 256	2 325	3 931	169
79110000 REFACTURATION MARMOUZIC	4 617	2 222	2 396	108
79120000 REFACTURATION NEMO	1 638	103	1 535	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	43 713	44 854	-1 141	-3
75800000 PROD DIVERS GESTION	30	3	27	861
75810000 SUBVENTION SACEM	6 000	7 600	-1 600	-21
75820000 SUBVENTION SPEDIDAM	7 000		7 000	
75830000 subvention ADAMI	9 000	9 000		
75840000 SUBVENTION CNV	11 043	17 000	-5 957	-35
75850000 Droit de tirage CNV		1 161	-1 161	-100
75860000 FCM	5 000	3 500	1 500	43
75870000 ONDA	4 940	6 590	-1 650	-25
75880000 Autres subventions	700		700	
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	373 354	388 700	-15 347	-4
CHARGES D'EXPLOITATION (2)				
Achats de marchandises				
Variation de stocks de marchandises				
Achats de matières premières et fournitures				
Variation de stocks de matières premières et fournitures				
Achats d'autres d'approvisionnements	391	311	80	26
60225000 FOURNITURES BUREAU	391	311	80	26
Variation de stocks d'approvisionnements	35	94	-59	-63
60320000 VAR STOCK AUT. APPRO	35	94	-59	-63
Autres achats et charges externes *	157 397	178 687	-21 290	-12
60410000 CONTRAT DE CESSION	48 247	49 027	-780	-2
60420000 CONTRAT DE COPRODUCTION	5 775	14 012	-8 236	-59

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
60610000 PETIT MATERIEL	3 350	1 184	2 166	183
60612000 ELECTRICITE	1 353	1 496	-142	-10
60640000 PHOTOCOPIES	315	583	-268	-46
60650000 PETIT MATERIEL DE MUSIQUE	596	283	314	111
61320000 LOCATION IMMOBILIERE	8 050	11 300	-3 250	-29
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	1 465	1 511	-46	-3
61351000 LOCATION BACKLINE	915	2 807	-1 893	-67
61351500 LOCATIONS INSTRUMENTS	1 238	4 356	-3 118	-72
61500000 ENTRETIEN REPARATION	373	479	-106	-22
61560000 MAINTENANCE	2 971	2 805	166	6
61600000 PRIMES D'ASSURANCES	1 289	1 333	-44	-3
61810000 DOC. GENERALE	412	603	-192	-32
62100000 PERSONNEL EXT ENTREP	517	485	32	7
62220000 ACCORD PIANO		90	-90	-100
62221000 COMMISSIONS SUR VENTE BILLET	662	669	-7	-1
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	1 850	1 737	113	6
62261000 COMMISSAIRE AUX COMPTES	2 620	2 600	20	1
62262000 HONORAIRES DIVERS	168	200	-32	-16
62270000 FRAIS D'ACTES	46	50	-4	-8
62300000 AFFICHE ET PROGRAMME	16 314	14 369	1 945	14
62310000 ANNONCES INSERTIONS	6 059	10 128	-4 069	-40
62320000 SUPPORT INTERNET	405	2 104	-1 699	-81
62350000 CREATION GRAPHIQUE	5 907		5 907	
62360000 RETIRAGE PHOTOS		625	-625	-100
62370000 AFFICHAGE DISTRIBUT°	3 510	3 765	-255	-7
62510000 DEPLACEMENT ARTISTE	6 294	7 926	-1 632	-21
62520000 DEPLACEMENT ASSOCIAT	4 530	8 513	-3 984	-47
62540000 Voyages dép autres professionn	438		438	
62550000 Frais et déménagement		558	-558	-100
62560000 FRAIS MEMBRES ASSOCI	1 544	4 207	-2 663	-63
62570000 FRAIS RECEPT°ARTISTE	21 960	19 997	1 963	10
62580000 Réception autres professionnel	893		893	
62610000 FRAIS POSTAUX	2 694	4 576	-1 882	-41
62620000 FRAIS TELECOMMUNICAT	2 081	1 832	249	14
62700000 SERVICES BANCAIRES	180	238	-59	-25
62710000 Paybox	383	360	23	6
62730000 Frais Tickets restaurant	160	152	8	5
62800000 ADHESION COTISATION	1 831	1 726	105	6
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	3 157	3 021	137	5
63330000 FORMATION AFDAS	3 157	2 931	226	8
63510000 IMPOTS DIRECTS		89	-89	-100
Salaires et traitements	152 751	147 631	5 119	3
64100000 REMUNERAT. PERMANENTS	114 380	113 582	798	1
64110000 REMUNERATION ARTISTE	31 949	34 817	-2 868	-8
64120000 CONGES PAYES	1 021	-989	2 010	203
64130000 PRIMES GRATIFICATION	4 800		4 800	
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	600	221	379	172
Charges sociales	32 476	50 848	-18 371	-36
64510000 COT URSSAF	9 565	28 434	-18 869	-66
64530000 AUDIENS	8 458	9 114	-655	-7
64541000 POLE EMPLOI INTERMITTENT	3 063	3 129	-67	-2
64580000 CONGES SPECTACLES	5 036	5 314	-278	-5
64581000 FNAS (comité entreprise)	2 120	1 858	263	14
64582000 CH SOC/CONG PAYES	350	-531	881	166
64583000 FCAP	366	372	-6	-2
64700000 Titres restaurant	2 649	2 512	136	5
64750000 MEDECINE DE TRAVAIL		516	-516	-100
64751000 MTI PERMANENTS	748		748	
64752000 MTI INTERMITTENTS	122	130	-8	-6
Dotations aux amortissements et dépréciations				
sur immobilisations : dotations aux amortissements	2 176	1 417	758	53
68111000 IMMO INCORPORELLES		290	-290	-100
68112000 IMMO CORPORELLES	2 176	1 127	1 048	93
sur immobilisations : dotations aux dépréciations				

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés				
Autres charges	3 529	5 371	-1 842	-34
65160000 SACEM	2 216	4 660	-2 444	-52
65170000 SACD	1 191	239	951	397
65180000 TAXES PARAFISCALES	76	472	-396	-84
65800000 CHARG DIV DE GESTION	47		47	
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	351 912	387 380	-35 468	-9
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	21 442	1 320	20 122	
PRODUITS FINANCIERS				
De participation	502	666	-164	-25
76100000 PROD PARTICIPATION	502	666	-164	-25
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de VMP				
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	502	666	-164	-25
CHARGES FINANCIÈRES				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de VMP				
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)				
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	502	666	-164	-25
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion		417	-417	-100
77130000 LIBERALITES PERCUES		217	-217	-100
77200000 PRODUITS / EX. ANTERIEURS		200	-200	-100
Sur opérations en capital	140		140	
77700000 QP SUBV D'INVEST AU RESULTAT	140		140	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	140	417	-277	-66
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	2 098	2 210	-112	-5
67200000 CHARGES/EXERC ANTER	2 098	2 210	-112	-5
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	16 671		16 671	
68750000 DOT PROV CHARG EXCEP	16 671		16 671	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)	18 769	2 210	16 559	749
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	-18 629	-1 793	-16 836	-939
Impôts sur les bénéfices				
TOTAL DES PRODUITS	373 995	389 783	-15 788	-4
TOTAL DES CHARGES	370 681	389 590	-18 909	-5
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	3 314	193	3 121	

* Y compris : Redevances de crédit-bail mobilier
Redevances de crédit-bail immobilier

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Du 01/01/20 au 31/12/20	Du 01/01/19 au 31/12/19	Variation N / N-1	
			en valeur	en %
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs				200
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs	2 098	2 210		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de	-18 629	-1 793		

Annexe

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

Annexes au Bilan et au Compte de Résultat

	Information		
	Produite	Non significative	Non applicable
FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE	0		
RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES	0		
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	0		
ÉTAT DES AMORTISSEMENTS	0		
ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS			
PROVISIONS INSCRITES AU BILAN	0		
CRÉDIT BAIL			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
ÉCARTS DE RÉÉVALUATION			
<i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>			
<i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i>			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES STOCKS			
ACTIF CIRCULANT - ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES	0		
EFFETS DE COMMERCE			
COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF	0		
COMPOSITION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE VARIATION DES FONDS PROPRES			
TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS			
TABLEAU DE SUIVI DES LEGS ET DONATIONS			
COMPTE EMPLOI ANNUEL DES RESSOURCES GLOBALISÉ AVEC AFFECTATION DES RESSOURCES (CER)			
COMPTE DE RÉSULTAT PAR ORIGINE ET DESTINATION (CROD)			
TABLEAU DE RAPPROCHEMENT ENTRE LES CHARGES CR ET CROD			
ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES	0		
COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF	0		
LES ENGAGEMENTS	0		
DETTES GARANTIES PAR DES SURETÉS RÉELLES	0		
HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES			
LES EFFECTIFS			
RESSOURCES, VENTILATION DE L'IMPÔT, INCIDENCE DES DISPOSITIONS FISCALES SUR LES CAPITAUX PROPRES			
ANNEXE COVID-19			
COMMENTAIRE			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 222 339,13 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 3 314,40 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

L'entité constate que la crise sanitaire (COVID-19) a des impacts significatifs sur son activité.

À la date d'établissement de ses comptes, l'entité a constaté une baisse du chiffre d'affaires à la suite des différentes mesures prises par le gouvernement afin d'endiguer la propagation du virus COVID-19 particulièrement celle de confinement de la population à compter du 17 mars 2020.

Néanmoins, à la date de l'arrêté des comptes, l'entité estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause compte tenu du plan de continuation de l'activité mis en place, en utilisant les mesures suivantes :

- Mise en place de mesures sociales selon les besoins et les services :
 - Prise de congés payés
 - Recours à l'activité partielle pour une partie du personnel
- Exonération de cotisations sociales auprès de l'URSSAF
- Sur l'année 2020, 7 concerts ont été annulés.
- Passage en télétravail de l'ensemble des salariés permanents. (5 CDI)

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

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

- comparabilité et 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 indemnités de fin de carrières au 31.12.2020 sont de 8 022.36 €
- Le droit individuel à la formation n'est plus établi par l'association, car les salariés gèrent leur C.P.F
- La ville de brest a mis à la disposition de l'association PENN AR JAZZ pour l'année 2020 pour une valeur globale de 11 549 €, pour la mise à disposition du lieu, des matériels et techniciens au Vauban et au Mac Orlan
- Les heures supplémentaires au 31.12.2020 sont de 101 H pour l'ensemble des salariés, leur valorisation en brut est de 1 221.40 €
- Une provision pour risques et charges de 16 671 € a été constatée sur l'exercice.

Les comptes annuels au 31/12/2020 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),

Option de traitement des charges financières :

L'entité n'est pas concernée (option non prise).

Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Agencement et aménagement des constructions	8 ans
- Matériels et outillages	de 3 à 5 ans
- Matériel de bureau et informat	3 ans
- Mobilier	5 ans

IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

STOCKS

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations et les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks.

Dans la valorisation des stocks, les intérêts sont toujours exclus.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

CRÉANCES

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

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PROVISIONS RÉGLEMENTÉES

Les provisions réglementées correspondent à la différence entre les amortissements fiscaux et les amortissements pour dépréciation calculés suivant le mode linéaire.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A		IMMOBILISATIONS		V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
					suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement			TOTAL				
	Autres postes d'immobilisations incorporelles			TOTAL	5 156			
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.						
	Installations techniques, matériel & outillage industriels			19 112				
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers				3 876		
		Matériel de transport						
		Matériel de bureau & mobilier informatique		10 758		9 524		
Emballages récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				29 869	13 400			
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations			9 276		8		
	Autres titres immobilisés							
	Prêts et autres immobilisations financières			1 129				
TOTAL				10 405	8			
TOTAL GENERAL				45 431	13 408			
CADRE B		IMMOBILISATIONS		Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
				par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & développ.		TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles		TOTAL		2 066	3 090		
CORPORELLES	Terrains							
	Constructions	Sur sol propre						
		Sur sol d'autrui						
		Inst. gal. agen. amé. cons						
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					19 112		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers					3 876	
		Matériel de transport						
		Mat. bureau, inform., mobilier			84		20 198	
Emb. récupérables & divers								
Immobilisations corporelles en cours								
Avances et acomptes								
TOTAL				84	43 186			
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence							
	Autres participations					9 284		
	Autres titres immobilisés							
	Prêts & autres immob. financières					1 129		
TOTAL				10 413				
TOTAL GENERAL				2 150	56 689			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CADRE A	SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ. TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	5 156		2 066	3 090
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outil. industriels	18 726	320		19 045
Autres immobs corporelles		150		150
Inst. générales agencem. amén.				
Matériel de transport				
Mat. bureau et informatiq., mob.	10 272	1 706	84	11 895
Emballages récupérables divers				
TOTAL	28 998	2 176	84	31 089
TOTAL GENERAL	34 154	2 176	2 150	34 180

CADRE B	VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements TOTAL							
A. Immob. incorpor. TOTAL							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GÉNÉRAL							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations	96		96
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	1 129		1 129
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	30 375	30 375	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés	148	148	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 380	2 380	
	Impôts sur les bénéfices			
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)	4 129	4 129	
	Charges constatées d'avance	4 263	4 263	
TOTAUX		42 520	41 295	1 225
Renvois (1) (2)	Montant des			
	- Créances représentatives de titres prêtés			
	- Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	4 263
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	4 263

PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	619
Disponibilités	
TOTAL	619

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	20 103	20 103		
Personnel & comptes rattachés	2 857	2 857		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	7 208	7 208		
Etat & Impôts sur les bénéfices				
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	282	282		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	348	348		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	111 169	111 169		
TOTAUX	141 967	141 967		

Renvois (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice
 Emprunts remboursés en cours d'exer.
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	111 169
Financiers	
Exceptionnels	
TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	111 169

CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 055
Dettes fiscales et sociales	2 458
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	300
TOTAL DES CHARGES À PAYER	9 813

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

ENGAGEMENTS DONNÉS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Effets escomptés non échus						
Cautionnements, avals et garanties donnés par la société						
Engagements assortis de sûretés réelles						
Intérêts à échoir						
Assurances à échoir						
Autres engagements donnés :						
Contrats de crédits-bails						
Contrats de locations financement						

TOTAL (1)

	Autres	Dirigeants	Provisions			Montant
Engagements en matière de pensions						

TOTAL

ENGAGEMENTS REÇUS

	Autres	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Montant
Cautionnements, avals et garanties reçus par la société						
Sûretés réelles reçues						
Actions déposées par les administrateurs						
Autres engagements reçus						

TOTAL

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Dettes garanties	Montant des sûretés
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
Dettes fiscales et sociales		
Dettes immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL		

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

20231 - ASSOCIATION PENN AR JAZZ

Du 01/01/2020 au 31/12/2020

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
PROV POUR RISQUES ET CHARGES PROV POUR RISQUES ET CHARGES	16 671	
Amortissements Pour le compte 13140000		140
TOTAL	16 671	140