

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

ASS COMPAGNIE DACM

1a place Des Orphelins
67000 STRASBOURG

APE : 9001Z-
Siret : 43361554900030

Attestation d'Expert Comptable

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément aux termes de notre lettre de mission en date du 21/09/2016, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association COMPAGNIE DACMGisèle vienne relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Les comptes annuels ci-joints, qui comportent 18 pages, se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euro
Total bilan	393 697
Total des ressources	307 961
Résultat net comptable (Excédent)	61 401

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 STRASBOURG

Le 16/04/2021

MARCHAL ANNE
Expert-Comptable

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

BILAN

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage	42 102	27 156	14 946	10 804
Autres immobilisations corporelles	17 936	13 456	4 479	1 139
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières	1 389		1 389	1 389
Total I	61 426	40 612	20 814	13 332
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
En cours de production de biens				19 861
Créances				
Usagers et comptes rattachés	107 735		107 735	38 349
Autres créances	83 912		83 912	40 150
Divers				
Disponibilités	180 229		180 229	114 582
Charges constatées d'avance	1 007		1 007	5 631
Total II	372 883		372 883	218 573
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	434 309	40 612	393 697	231 905

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	18 978	18 978
Autres fonds propres sans droit de reprise	18 978	18 978
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	106 874	108 933
Excédent ou déficit de l'exercice	61 401	-2 059
Situation nette (sous-total)	187 253	125 852
Subventions d'investissement	5 270	
Total I	192 523	125 852
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	33 661	17 569
Total II	33 661	17 569
PROVISIONS		
Provisions pour charges	5 543	3 749
Total III	5 543	3 749
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 909	28 837
Dettes fiscales et sociales	66 810	55 899
Produits constatés d'avance	36 250	
Total IV	161 970	84 736
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	393 697	231 905

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

COMPTE DE RESULTAT

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de biens et de services	264 054	694 655	-430 601
Ventes de prestations services	264 054	694 655	-430 601
Produits de tiers financeurs	348 250	245 000	103 250
Concours publics et subventions d'exploitation	313 250	245 000	68 250
Ressources liées à la générosité du public	30 000		30 000
Contributions financières	5 000		5 000
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charg	1 870		1 870
Utilisation des fonds dédiés	13 907		13 907
Autres produits	-19 849	19 878	-39 727
Total I	608 232	959 533	-351 301
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes	316 784	498 487	-181 704
Impôts, taxes et versements assimilés	4 636	5 595	-959
Salaires et traitements	210 660	290 423	-79 763
Charges sociales	64 678	128 550	-63 872
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	5 257	4 028	1 229
Dotations aux provisions	1 794	1 087	707
Reports en fonds dédiés	30 000	17 569	12 431
Autres charges	12 971	15 907	-2 936
Total II	646 780	961 646	-314 866
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-38 548	-2 113	-36 435
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés	379	513	-134
Différences positives de change		25	-25
Total III	379	538	-159
CHARGES FINANCIERES			
Total IV			
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	379	538	-159
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	-38 168	-1 575	-36 594
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion		359	-359
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	107 015		107 015
Total V	107 015	359	106 657
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion		1 006	-1 006
Sur opérations en capital	447		447
Total VI	447	1 006	-559
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	106 568	-647	107 215
Impôts sur les bénéfices (VIII)	6 999	-163	7 162
Total des produits (I + III + V)	715 627	960 430	-244 803
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII)	654 226	962 488	-308 262
EXCEDENT OU DEFICIT	61 401	-2 059	63 460
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATUR			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONT			

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	Variation absolue (montant)
TOTAL			

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

ANNEXES

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : COMPAGNIE DACM Gisèle vienne

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 393 697 euro et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 61 401 euro. 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 16/04/2021 par les dirigeants de l'association.

Règles générales

DESCRIPTION DE L'ACTIVITE

L'association a pour but de favoriser et de défendre la recherche et la création artistique à leur plus niveau, notamment dans le domaine de l'Art dramatique, des Arts du spectacle et des Arts plastiques. Elle a notamment pour objet la création, la production et la diffusion de spectacles vivants, d'œuvres sonores, plastiques, audiovisuelles ou littéraires ainsi qu'un travail pédagogique.

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.

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point ci-dessous de l'annexe des comptes annuels concernant la première application du règlement ANC n° 2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Pour cette première application du nouveau règlement ANC n°2018-06, il a été procédé à la distinction comptable entre les subventions, les concours publics et les autres contributions financières.

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euro.

Immobilisations corporelles et incorporelles

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.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Installations techniques : 2 à 3 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 5 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

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.

Engagement de retraite

La convention collective de l'association prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants ont été comptabilisés intégralement sous la forme d'une provision.

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

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 1,61 %
- Taux de croissance des salaires : 1 %
- Age de départ à la retraite : 62 ans
- Taux de rotation du personnel : 0 %
- Table de taux de mortalité : (table INSEE TD 2016-2018)

Règles et méthodes comptables

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 entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

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

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.

Faits caractéristiques

Circonstances qui empêchent la comparabilité d'un exercice à l'autre

Crise sanitaire

De nombreuses représentations ont été annulées sur cette période générant une baisse importante du CA

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				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	34 215	7 886		42 102
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	17 607	5 300	4 971	17 936
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	51 822	13 186	4 971	60 038
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	1 389			1 389
Immobilisations financières	1 389			1 389
ACTIF IMMOBILISE	53 211	13 186	4 971	61 426

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions		13 186		13 186
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice		13 186		13 186
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		4 971		4 971
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		4 971		4 971

Parmi les acquisitions principales de l'exercice :

- PC IMAC 21.5" : 2 052 euro
- Led's LEDELEC LDDLE : 1 918 euro
- Interface Audio Apollo x6 : 1 833 euro
- Ordinateur Mac 13.3 space grey : 1 666 euro
- Audio Thunderblod : 1 633 euro
- Ordinateur 13.3 APPLE : 1 583 euro
- 2 Micro-casque condensateur : 1 225 euro
- Eclairage projecteur Ext E40 : 663 euro
- Micro casque condensateur scène : 616 euro

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles				
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	23 411	3 745		27 156
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	16 469	1 512	4 524	13 456
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	39 879	5 257	4 524	40 612
ACTIF IMMOBILISE	39 879	5 257	4 524	40 612

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 194 043 euro et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	1 389		1 389
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	107 735	107 735	
Autres	83 912	83 912	
Charges constatées d'avance	1 007	1 007	
Total	194 043	192 654	1 389
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	1 015
Total	1 015

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	18 978				18 978
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecarts de réévaluation					
Réserves					
Report à Nouveau	108 933	-2 058		1	106 874
Excédent ou déficit de l'exercice	-2 059	2 059	61 401		61 401
Situation nette	125 852	1	61 401	1	187 253
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement			5 270		5 270
Provisions réglementées					
Droits de propriétaires (Commodat)					
TOTAL	125 852	1	66 671	1	192 523

Provisions

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	3 749	1 794			5 543
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges					
Total	3 749	1 794			5 543
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation		1 794			
Financières					

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 161 970 euro 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
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	58 909	58 909		
Dettes fiscales et sociales	66 810	66 810		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)				
Produits constatés d'avance	36 250	36 250		
Total	161 970	161 970		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	26 245
PERS.PROV.POUR CONGES PAYES	4 803
CHARGES SOCIALES S/ CP	1 629
Total	32 677

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATÉES D AVANCE			
Abonnement Artcena	12		
Avast	20		
CDiscount	17		
Train line	959		
Total	1 007		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnelles
PRODUITS CONSTATÉS D AVANCE			
Institut Français Partic. frais depl	5 250		
Nanterre - report representation	31 000		
Total	36 250		

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires et ressources

Impact de l'événement Covid-19 sur le Chiffre d'affaires

Baisse du CA de 430.600 €

Charges et produits d'exploitation et financiers

Impact de l'événement Covid-19 sur les charges

Absence activité partielle : 49.700 € brut

Exonération de charges sociales et aide au paiement : 34.250 €

Subventions d'exploitation

Subventions	
741110 - SUBVENTION DMDTS	50 000
741120 - SUBVENTION DRAC	150 000
741200 - SUBVENTION REGION	50 000
741400 - SUBVENTION COMMUNE	25 000
	275 000
Institut Français	
742100 - INSTITUT FRANCAIS	10 750
	10 750
Fonds de solidarité	
740000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	27 500
	27 500
TOTAL	313 250

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours de l'exercice	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
		A	B	C	A - B + C
Frais WALSER 2020 r	17 569	17 569	13 907		3 661
Total	17 569	17 569	13 907		3 661

Le projet WALSER - L'Étang, dernière création de la chorégraphe franco-autrichienne Gisèle Vienne, n'en finit plus d'être en suspens depuis l'été 2019.

D'abord retardée par le décès brutal de l'actrice Kerstin Daley-Baradel, sa présentation prévue pour

Notes sur le compte de résultat

novembre 2020 au TNB (Rennes) s'est vue repoussée par l'interminable pandémie de Covid-19.

Les recettes de la création ont été imputées sur 2020 à hauteur des dépenses de répétitions.

Le solde sera affecté en 2021

Concours publics et subventions

	Union européenne	Etat	Collectivités territoriales	CAF	Autres	Total
Concours publics						
Subventions d'exploitation		227 500	75 000		10 750	313 250
Subventions d'équilibre						
Subventions d'investissement			4 720			4 720
						317 970

Impact de l'événement Covid-19 sur les autres produits

Fonds de Solidarité : 27.500 €

Minsitère de la Culture : 15.000 €

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Valeurs comptables des éléments d'actif cédés	447	
Subventions d'investissement virées au résultat		4 720
Autres produits		102 295
TOTAL	447	107 015

Les produits exceptionnels concernent les indemnités touchés par l'association suite à l'annulation des spectaccles à cause du COVID19

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 2 personnes.

	Effectif Hommes	Effectif Femmes	Effectif Total	Effectif équivalent (Temps plein)
Cadres	1		1	1
Employés		1	1	1
Ouvriers				
Contrat Emploi Solidarité				
Contrat de Qualification				
Contrat Retour Emploi				
Contrat initiative Emploi				
Total	1	1	2	2

Informations sur les dirigeants

Rémunérations allouées aux dirigeants

Applicable aux associations dont le budget annuel est supérieur à 150 000 euros et recevant une ou plusieurs subventions de l'État ou d'une collectivité territoriale dont le montant est supérieur à 50 000 euros

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

En effet, compte tenu de l'organisation et de la répartition des pouvoirs au sein de la structure, cette information reviendrait à indiquer une rémunération individuelle.

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 5 543 euro

- Part des engagements qui ont fait l'objet de provisions : 5 543 euro

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

L'association a décidé de provisionner à partir de cet exercice comptable dans ses comptes le montant des engagements pour départ à la retraite.

COMPTES ANNUELS

2020

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Détail des comptes

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
215420 - MATERIEL ET OUTILLAGE DE SCEN	42 101,66		42 101,66	34 215,18
281542 - AMORT MATERIEL DE SCENE		27 155,77	-27 155,77	-23 410,97
	42 101,66	27 155,77	14 945,89	10 804,21
Autres immobilisations corporelles				
218300 - MATERIEL BUREAU & INFORMATIQ	17 935,93		17 935,93	17 607,28
281830 - AMORT.MAT. BUREAU & INFORMAT		13 456,49	-13 456,49	-16 468,50
	17 935,93	13 456,49	4 479,44	1 138,78
Immobilisations financières				
Autres immobilisations financières				
275000 - DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS	1 388,88		1 388,88	1 388,88
	1 388,88		1 388,88	1 388,88
Total I	61 426,47	40 612,26	20 814,21	13 331,87
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
En cours de production de biens				
331000 - PRODUCTION EN COURS				19 860,88
				19 860,88
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
411000 - CLIENTS	107 735,20		107 735,20	38 348,95
	107 735,20		107 735,20	38 348,95
Autres créances				
401000 - FOURNISSEURS	18 445,00		18 445,00	
409800 - FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	1 015,30		1 015,30	
421000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS D				84,99
437220 - POLE EMPLOI	45,71		45,71	
441000 - ETAT - SUBVENTION À RECEVOIR	59 990,00		59 990,00	35 500,00
444000 - ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICE				1 372,00
444200 - CRÉANCES SUR L'ETAT - CARRY B	163,00		163,00	163,00
445660 - TVA DÉDUCTIBLE S/AUT.BIENS ET	1 538,22		1 538,22	1 913,64
445670 - CRÉDIT DE TVA À REPORTER	2 088,00		2 088,00	496,00
445860 - TVA SUR FACTURES NON PARVEN	626,33		626,33	620,33
	83 911,56		83 911,56	40 149,96
Divers				
Disponibilités				
512000 - CREDIT MUTUEL	38 697,69		38 697,69	59 576,34
512500 - LIVRET BLEU ASSO	140 711,82		140 711,82	54 332,37
530000 - CAISSE	523,55		523,55	377,73
530100 - CAISSE EN DOLLARS	54,18		54,18	54,18
530200 - CAISSE EN FRANCS SUISSE	34,04		34,04	34,04
530300 - CAISSE EN NOK NORVÉGIEN	165,75		165,75	165,75
530400 - CAISSE EN LIVRE	26,77		26,77	26,77
531500 - CAISSE EN YEN JAPONAIS	15,04		15,04	15,04
	180 228,84		180 228,84	114 582,22
Charges constatées d'avance				
486000 - CHARGES CONSTATÉES D'AVANC	1 007,37		1 007,37	5 631,20
	1 007,37		1 007,37	5 631,20
Total II	372 882,97		372 882,97	218 573,21
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	434 309,44	40 612,26	393 697,18	231 905,08

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise	18 977,69	18 977,69
Autres fonds propres sans droit de reprise		
102000 - FONDS ASSOCIATIF	18 977,69	18 977,69
	18 977,69	18 977,69
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
110000 - REPORT A NOUVEAU	106 874,28	108 932,91
	106 874,28	108 932,91
Excédent ou déficit de l'exercice	61 401,02	-2 058,63
Situation nette (sous-total)	187 252,99	125 851,97
Subventions d'investissement		
131000 - SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT	9 990,00	
139000 - SUBVENTIONS INSCRITES AU C/R	-4 719,99	
	5 270,01	
Total I	192 523,00	125 851,97
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés		
194000 - FONDS DÉDIÉS	3 661,36	17 568,55
196000 - FONDS DEDIES S/DONS	30 000,00	
	33 661,36	17 568,55
Total II	33 661,36	17 568,55
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
153000 - PROVISIONS PENSIONS & OBLIGAT.SIMIL	5 543,00	3 749,00
	5 543,00	3 749,00
Total III	5 543,00	3 749,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
401000 - FOURNISSEURS	32 664,36	20 502,13
408100 - FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	26 245,00	8 334,80
	58 909,36	28 836,93
Dettes fiscales et sociales		
421000 - PERSONNEL - RÉMUNÉRATIONS DUES	1 926,07	
428200 - PERS.PROV.POUR CONGES PAYES	4 802,66	5 166,60
431000 - URSSAF	8 568,32	24 742,47
437100 - AUDIENS	31 586,66	10 967,17
437130 - ALLIANZ MUTUELLE	148,08	141,84
437220 - POLE EMPLOI		2 334,34
437400 - AFDAS	3 971,86	3 623,28
437500 - AGESEA + MDA	486,43	22,00
437800 - FNAS	1 195,00	958,08
437810 - CMB	441,74	678,04
437850 - FCAP	206,02	191,68
438200 - CHARGES SOCIALES S/ CP	1 629,15	1 893,47
442100 - PRÉLÈVEMENTS À LA SOURCE	4 299,48	2 825,99
443000 - ETAT OPERATIONS PARTICULIERES	280,00	
444000 - ETAT - IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	6 999,00	
445712 - TVA COLLECTEE 5.5%		1 716,15
445716 - TVA COLLECTEE 20%	186,67	

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
447110 - TAXE / SALAIRES & RETENUE SOURCE	83,32	637,52
	66 810,46	55 898,63
Produits constatés d'avance		
487000 - PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	36 250,00	
	36 250,00	
Total IV	161 969,82	84 735,56
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	393 697,18	231 905,08

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)
PRODUITS D'EXPLOITATION			
Ventes de biens et de services	264 054,29	694 654,79	-430 600,50
Ventes de prestations services			
706010 - PRESTATIONS DE SERVICES À 20%	700,00	4 100,00	-3 400,00
706100 - CESSIONS DE SPECTACLES À 5.5%	54 350,00	169 670,00	-115 320,00
706200 - EXPOSITIONS À 20% TVA	6 300,00		6 300,00
706400 - ATELIERS,CONF,ANIMATION,FORMA	170,00	666,67	-496,67
706430 - ATELIERS, CONF., ANIMATION INTRA		1 708,00	-1 708,00
706500 - COPRODUCTION À 5.5%	73 000,00	83 100,00	-10 100,00
706900 - CESSIONS DE SPECTACLES EXPORT	63 920,00	60 467,00	3 453,00
706910 - COPRODUCTION EXPORT	27 000,00		27 000,00
706920 - CESSION DROITS REPRESENT (INTRA		236 385,45	-236 385,45
706930 - PRESTATIONS DE SERVICES (INTRAC	3 700,00		3 700,00
706940 - COPRODUCTION INTRACOM	9 280,00		9 280,00
706950 - ATELIER - CONF -EXPORT		500,00	-500,00
706980 - AUTRES PRESTATIONS EXPORT		1 350,00	-1 350,00
708120 - FRAIS ANNEXES 5.5%	16 043,14	47 553,04	-31 509,90
708146 - FRAIS ANNEXES 20%	1 184,15	647,00	537,15
708148 - FRAIS ANNEXES 10%	2 330,00		2 330,00
708890 - FRAIS ANNEXES EXPORT	6 077,00	23 457,10	-17 380,10
708891 - FRAIS ANNEXES INTRACOM		65 050,53	-65 050,53
	264 054,29	694 654,79	-430 600,50
Produits de tiers financeurs	348 250,00	245 000,00	103 250,00
Concours publics et subventions d'exploitation			
740000 - SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	27 500,00		27 500,00
741110 - SUBVENTION DMDTS	50 000,00	4 000,00	46 000,00
741120 - SUBVENTION DRAC	150 000,00	150 000,00	
741200 - SUBVENTION REGION	50 000,00	50 000,00	
741400 - SUBVENTION COMMUNE	25 000,00	25 000,00	
742100 - INSTITUT FRANCAIS	10 750,00	16 000,00	-5 250,00
	313 250,00	245 000,00	68 250,00
Ressources liées à la générosité du public			
754200 - Mécénats	30 000,00		30 000,00
	30 000,00		30 000,00
Contributions financières			
755100 - CONTRIBUTION FINANCIERE AUTRES	5 000,00		5 000,00
	5 000,00		5 000,00
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charg			
791000 - TRANSFERT CHARGES D'EXPLOITATI	1 870,00		1 870,00
	1 870,00		1 870,00
Utilisation des fonds dédiés			
789400 - REPRISE ENGAGEMENT FONDS DEDIE	13 907,19		13 907,19
	13 907,19		13 907,19
Autres produits			
713400 - VARIATION ENCOURS PRODUCT. SER	-19 860,88	19 860,88	-39 721,76
758000 - PRODUITS DIVERS DE GESTION COUR	11,70	17,42	-5,72
	-19 849,18	19 878,30	-39 727,48
Total I	608 232,30	959 533,09	-351 300,79
CHARGES D'EXPLOITATION			
Autres achats et charges externes			
604000 - PRESTATIONS ARTISTIQUES	37 681,46	97 579,00	-59 897,54
604010 - PRESTATION TECHNIQUE	4 683,00	8 400,00	-3 717,00

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)
604100 - PRESTATIONS TRADUCTION	204,24	306,72	-102,48
605700 - ACHATS PR ACTIVITES PHOTOGRAPHI	862,60		862,60
606140 - FOURNITURES CARBURANT	649,96	869,01	-219,05
606300 - FOURN.PETIT EQUIPEMENT	921,24	2 601,59	-1 680,35
606400 - FOURNITURES ADMINISTRATIVES	2 548,53	302,17	2 246,36
606510 - DECORS ET ACCESSOIRES	7 066,22	6 641,20	425,02
606520 - COSTUMES ET ACCESSOIRES	1 922,29	2 581,84	-659,55
606530 - FRAIS DE REGIE ET FOURNIT TECHNI	10 257,16	1 353,05	8 904,11
611100 - SOUS-TRAITANCE COMPTABLE	3 190,43	3 367,00	-176,57
611200 - SOUS-TRAITANCE PRODUCTION	129 250,00	124 200,00	5 050,00
611300 - SOUS-TRAITANCE TECHNIQUE		200,00	-200,00
613200 - LOCATIONS IMMOBILIERES	13 247,32	13 068,92	178,40
613520 - LOCATIONS MATERIEL DE TRANSPOR	255,15	1 204,81	-949,66
614000 - CHARGES LOCATIVES & COPROPRIÉT	1 185,73	1 008,93	176,80
615200 - ENTRETIEN IMMOBILIER	200,00	300,00	-100,00
615510 - ENTRETIEN DU MATÉRIEL TECHNIQUE	700,00	1 915,84	-1 215,84
616000 - PRIMES D'ASSURANCE	6 195,75	5 438,05	757,70
618100 - DOCUMENTATION GENERALE	26,18	828,89	-802,71
618500 - FRAIS DE COLLOQUES, DE SÉMINAIRE	10,00	55,51	-45,51
621100 - PERSONNEL EXTERIEUR A L'ENTREPR		7 230,00	-7 230,00
622600 - HONORAIRES	10 261,00	10 360,00	-99,00
622700 - FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		50,00	-50,00
623400 - CADEAUX À LA CLIENTÈLE	107,73	137,67	-29,94
623600 - CATALOGUES ET IMPRIMÉS	1 435,50	1 673,25	-237,75
623800 - DIVERS (POURBOIRES, DONS COURA		360,00	-360,00
624500 - TRANSPORTS DECORS ET ACCESSOI	5 620,00	13 288,78	-7 668,78
624800 - TRANSPORTS DIVERS		501,01	-501,01
625100 - VOYAGES ET DEPLACEMENTS	29 019,72	128 876,33	-99 856,61
625300 - FORFAIT KILOMÉTRIQUES	192,06	1 844,00	-1 651,94
625400 - RESTAURATIONS- DEFR&NDF		3 429,49	-3 429,49
625500 - HEBERGEMENTS	22 353,13	17 506,93	4 846,20
625600 - MISSIONS	667,86	106,32	561,54
625700 - RECEPTION	202,39		202,39
625800 - CATERING LOGES	21 043,81	36 873,10	-15 829,29
626000 - FRAIS POSTAUX	388,99	260,58	128,41
626100 - FRAIS DE TÉLÉCOMMUNIC ET INTERN	2 464,33	2 091,25	373,08
627000 - SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILE	522,84	713,10	-190,26
628100 - ADHESION, COTISATION	1 447,10	963,00	484,10
	316 783,72	498 487,34	-181 703,62
Impôts, taxes et versements assimilés			
631ADM - COTIS. TAXE APPRENTISSAGE ADM	256,67		256,67
631ART - COTIS. TAXE APPRENTISSAGE ART	373,45		373,45
631TEC - COTIS. TAXE APPRENTISSAGE TEC	294,83		294,83
633ADM - COTIS. AFDAS ADM	761,68	833,51	-71,83
633ART - COTIS. AFDAS ART	1 670,40	3 315,56	-1 645,16
633TEC - COTIS. AFDAS TEC	1 278,84	1 184,72	94,12
635400 - DROITS ENREGISTREMENTS		261,00	-261,00
	4 635,87	5 594,79	-958,92
Salaires et traitements			
641100 - salaires	257 709,21	287 969,29	-30 260,08
641101 - Absence Activité partielle	-49 700,00		-49 700,00
641140 - GRATIFICATION EXO STAGE	74,10		74,10

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)
641160 - AJUSTEMENT MAINTIEN 100% NET	2 940,26		2 940,26
641200 - CONGES PAYES	-363,94	2 453,31	-2 817,25
	210 659,63	290 422,60	-79 762,97
Charges sociales			
645800 - COTISATIONS CHARGES SOCIALES S/	-264,32	665,66	-929,98
645ADM - COTIS. SOCIALES ADM	17 228,42	18 057,57	-829,15
645ART - COTIS. SOCIALES ART	38 084,32	71 903,60	-33 819,28
645TEC - COTIS. SOCIALES TEC	37 879,63	32 749,20	5 130,43
647500 - MEDECINE DU TRAVAIL, PHARMACIE		176,10	-176,10
647ADM - COTIS.CMB FCAP FNAS ADM	992,13	905,18	86,95
647ART - COTIS. CMB FNAS FCAP ART	1 778,16	3 065,94	-1 287,78
647TEC - COTIS. CMB FNAS FCAP TEC	1 230,32	1 027,01	203,31
648000 - AUTRES CHARGES DE PERSONNEL	2 000,00		2 000,00
649200 - Exonération Urssaf Covid-19	-34 250,27		-34 250,27
	64 678,39	128 550,26	-63 871,87
Dotations aux amortissements et aux dépréciations			
681120 - DOT. AMORT. S/IMMOBIL.CORPOR.	5 257,19	4 028,29	1 228,90
	5 257,19	4 028,29	1 228,90
Dotations aux provisions			
681500 - DOT. PROV. RISQUES & CH. EXPLOIT.	1 794,00	1 087,00	707,00
	1 794,00	1 087,00	707,00
Reports en fonds dédiés			
689400 - ENGAGEMENT À RÉALISER		17 568,55	-17 568,55
689600 - ENGAGEMENT A REALISER S/DONS	30 000,00		30 000,00
	30 000,00	17 568,55	12 431,45
Autres charges			
651610 - NOTE D'AUTEUR	12 556,50	10 881,67	1 674,83
651620 - SACEM, SACD		4 874,12	-4 874,12
651800 - AUTRES DROITS ET VALEURS SIMILAI	404,02	137,29	266,73
658000 - CHARGES DIVERSES GESTION COUR	10,78	13,91	-3,13
	12 971,30	15 906,99	-2 935,69
Total II	646 780,10	961 645,82	-314 865,72
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-38 547,80	-2 112,73	-36 435,07
PRODUITS FINANCIERS			
Autres intérêts et produits assimilés			
768000 - AUTRES PRODUITS FINANCIERS	379,45	513,27	-133,82
	379,45	513,27	-133,82
Différences positives de change			
766000 - GAINS DE CHANGE		24,71	-24,71
		24,71	-24,71
Total III	379,45	537,98	-158,53
CHARGES FINANCIERES			
Total IV			
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	379,45	537,98	-158,53
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III)	-38 168,35	-1 574,75	-36 593,60
PRODUITS EXCEPTIONNELS			
Sur opérations de gestion			
771800 - AUTRES PRODUITS EXCEPT. DE GEST		358,68	-358,68
		358,68	-358,68

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)
Reprises provisions, dép., et transferts de charge			
777000 - QUOTE-PART DES SUBVENTIONS VIR	4 719,99		4 719,99
778800 - PRODUITS EXCEPTIONNELS DIVERS	102 295,20		102 295,20
	107 015,19		107 015,19
Total V	107 015,19	358,68	106 656,51
CHARGES EXCEPTIONNELLES			
Sur opérations de gestion			
671200 - PENALITES ET AMENDES		50,00	-50,00
671800 - AUTRES CHARGES EXCEPT. DE GESTI		955,56	-955,56
		1 005,56	-1 005,56
Sur opérations en capital			
675000 - VALEURS COMPT. ÉLÉMENTS ACTIF C	446,82		446,82
	446,82		446,82
Total VI	446,82	1 005,56	-558,74
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	106 568,37	-646,88	107 215,25
Impôts sur les bénéfices (VIII)			
695000 - IMPOTS SUR LES BENEFICES	6 999,00		6 999,00
699000 - PRODUITS - REPORTS ARRIÈRE DÉFIC		-163,00	163,00
	6 999,00	-163,00	7 162,00
Total des produits (I + III + V)	715 626,94	960 429,75	-244 802,81
Total des charges ((II + IV + VI + VII + VIII))	654 225,92	962 488,38	-308 262,46
EXCEDENT OU DEFICIT	61 401,02	-2 058,63	63 459,65
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATUR			
TOTAL			
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONT			
TOTAL			