

TSARAP

coopérative
expertise comptable & audit



TSARAP Scop sas

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre
de la région Rhône-Alpes

Société de commissariat aux comptes inscrite
à la compagnie régionale de Lyon

8-10 rue Jacquard
69004 Lyon

www.tsarap-scop.com
contact@tsarap-scop.com

06 66 20 15 42
04 72 26 52 02



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

**RAPPORT
DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE
31/12/2020**

**LE PAS DE L'OISEAU
ASSOCIATION**



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

ASSOCIATION LE PAS DE L'OISEAU
17, Boulevard Gambetta
05400 VEYNES

Lyon,
Le 03/03/2021

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31/12/2020**

A l'Assemblée Générale de l'ASSOCIATION LE PAS DE L'OISEAU,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION LE PAS DE L'OISEAU relatifs à l'exercice clos le 31/12/2020 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.

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 821 124 518



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

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 01/01/2020 à la date d'émission de notre rapport.

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les point suivant exposés dans la note « Méthode Générale » de l'annexe des comptes annuels concernant la mise en application à compter du 1er janvier 2020 des règlements comptables n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 821 124 518



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

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, notamment pour ce qui concerne :

- L'exhaustivité des produits et plus particulièrement sur la comptabilisation des subventions inscrites au compte de résultat.

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.

Vérifications spécifiques

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 financier et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux adhérents de l'Association.



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

**Responsabilités de la direction et des personnes constituant le
gouvernement de l'entité 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 Conseil d'Administration.

**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.

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 821 124 518



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

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

8 rue Jacquard 69004 LYON
RCS LYON 821 124 518



**Société de Commissariat aux Comptes
inscrite à la Compagnie Régionale de Lyon**

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.

Pour TSARAP EXPERTISE
Commissaire aux Comptes

Frédéric MOIROUX
Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	25 961	10 973	14 988	1 487	13 501	907.99
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	350		350	350		
	Total I	26 311	10 973	15 338	1 837	13 501	734.98
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 571		1 571	4 339	2 768	63.79
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	42 526		42 526	13 180	29 346	222.65
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	86 574		86 574	28 435	58 140	204.47
	Charges constatées d'avance (2)	393		393		393	
	Total II	131 064		131 064	45 954	85 110	185.21
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecarts de conversion actif (V)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		157 375	10 973	146 402	47 791	98 611	206.34

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	7 732		7 732			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	18 000				18 000	
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres	27 610		26 125		1 485	5.68
	Report à nouveau						
Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)		518		1 485		967	65.12
Situation nette (sous total)		53 860		35 342		18 518	52.40
	Fonds propres consommables						
	Subventions d'investissement	10 413				10 413	
	Provisions réglementées						
	Total I	64 273		35 342		28 931	81.86
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
Total II							
PROVISIONS	Provisions pour risques	3 628		900		2 728	303.11
	Provisions pour charges						
Total III		3 628		900		2 728	303.11
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 366				15 366	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	14 040		4 823		9 217	191.12
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	14 439		6 614		7 825	118.31
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	310		112		198	176.71
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	34 347				34 347	
Total IV		78 501		11 549		66 952	579.73
	Ecarts de conversion passif (V)						
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		146 402		47 791		98 611	206.34

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		550			550	
Ventes de biens et services						
Ventes de biens			576		576	100.00
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	42	964	75	290	32 325	42.93
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	159	550	70	600	88 950	125.99
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats	3	613			3 613	
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9	565	10	278	713	6.94
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits			5	059	5 059	100.00
Total I	216	243	161	802	54 440	33.65
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			813		813	100.00
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	92	448	60	265	32 183	53.40
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	32		130		98	75.45
Salaires et traitements	77	435	65	595	11 840	18.05
Charges sociales	34	090	30	097	3 993	13.27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6	675	1	061	5 614	529.35
Dotations aux provisions	3	628	900		2 728	303.11
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	5	173	1	652	3 521	213.15
Total II	219	481	160	512	58 969	36.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3	238	1	290	4 528	350.91

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits financiers						
De participation						
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé						
Autres intérêts et produits assimilés		237		195	42	21.80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total III		237		195	42	21.80
Charges financières						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		497			497	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total IV		497			497	
2. Résultat financier (III-IV)		261		195	455	233.95
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)		3 498		1 485	4 983	335.59
Produits exceptionnels						
Sur opérations de gestion		51			51	
Sur opérations en capital		3 965			3 965	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges						
Total V		4 016			4 016	
Charges exceptionnelles						
Sur opérations de gestion						
Sur opérations en capital						
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions						
Total VI						
4. Résultat exceptionnel (V-VI)		4 016			4 016	
Participation des salariés aux résultats (VII)						
Impôts sur les bénéfices (VIII)						
Total des produits (I+III+V)		220 496		161 997	58 499	36.11
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)		219 978		160 512	59 466	37.05
5. EXCEDENT OU DEFICIT		518		1 485	967	65.12

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature						
Prestations en nature	6 325		1 055		5 270	499.55
Bénévolat	2 570		3 611		1 041	28.83
TOTAL	8 895		4 666		4 229	90.64
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	6 325		1 055		5 270	499.55
Prestations en nature						
Personnel bénévole	2 570		3 611		1 041	28.83
TOTAL	8 895		4 666		4 229	90.64

COMPAGNIE LE PAS DE L'OISEAU

42 RUE JEAN JAURES

05400 VEYNES

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

SC2L EXPERTISE COMPTABLE

76 RUE JEAN EYMAR

05000 GAP

04 92 50 74 93

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Variation des fonds associatifs - générosité du public	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
Valorisation des contributions volontaires	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

L'association est une compagnie de théâtre dont l'objet a pour but de contribuer au développement de la culture et du théâtre, notamment :

- en créant et diffusant ses spectacles,
- en accueillant une programmation culturelle et des artistes en résidence,
- en animant des ateliers, des formations et toute action d'éducation populaire"

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 146 402.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 216 242.90 Euros et dégageant un excédent de 517.99 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association, pour l'exercice 2020, renonce à l'exonération et aux aides au paiement des cotisations sociales sur les salaires.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks

ANNEXE

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

- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, au règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et aux dispositions des règlements n° 2018-06 du 5 décembre 2018 de l'ANC modifié par le règlement ANC n° 2020-08.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 785		20 176
TOTAL	5 785		20 176
Prêts, autres immobilisations financières	350		
TOTAL	350		
TOTAL GENERAL	6 135		20 176

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			25 961	25 961
TOTAL			25 961	25 961
Prêts, autres immobilisations financières			350	350
TOTAL			350	350
TOTAL GENERAL			26 311	26 311

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 298	6 675		10 973
TOTAL	4 298	6 675		10 973
TOTAL GENERAL	4 298	6 675		10 973

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	6 675				
TOTAL	6 675				
TOTAL GENERAL	6 675				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 732				7 732
Réserves :					
Autres réserves	26 125		1 485		27 610
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 485		1 485	518	518
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports			18 000		18 000
Subventions d'investissement			14 378	3 965	10 413
Provisions réglementées					
TOTAL I	35 342		32 378	3 447	64 273

Variation des fonds propres associatifs - générosité du public

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	7 732							7 732
Ecarts de réévaluation								
Réserves :								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves d'investissement								
Réserves de compensation								
Réserves de trésorerie								
Réserves réglementées								
Autres réserves	26 125			1 485				27 610
Report à nouveau								
Excédent ou déficit de l'exercice	1 485			1 485		518		518
Autres fonds associatifs								
Fonds propres avec droit de reprise :								
Apports				18 000				18 000
Legs et donations								
Résultats sous contrôle de tiers								
Ecarts de réévaluation								
Dotations consommables								
Subventions d'investissement				14 378		3 965		10 413
Provisions réglementées								
Réserve de trésorerie								
Amortissement dérogatoire								
Différence / réalisation éléments d'actifs								
Autres provisions réglementées								
Droit des propriétaires								
TOTAL	35 342			32 378		3 447		64 273

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	900	3 628	900		3 628
TOTAL	900	3 628	900		3 628
TOTAL GENERAL	900	3 628	900		3 628
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 628	900		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	350	350	
Autres créances clients	1 571	1 571	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 000	9 000	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 500	3 500	
Divers état et autres collectivités publiques	13 100	13 100	
Débiteurs divers	15 926	15 926	
Charges constatées d'avance	393	393	
TOTAL	43 840	43 840	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	15 366	3 549	11 817	
Fournisseurs et comptes rattachés	14 040	14 040		
Personnel et comptes rattachés	694	694		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 608	13 608		
Autres impôts taxes et assimilés	138	138		
Autres dettes	310	310		
Produits constatés d'avance	34 347	34 347		
TOTAL	78 501	66 684	11 817	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	18 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 634			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	15 926
Total	15 926

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 993
Dettes fiscales et sociales	276
Autres dettes	32
Total	7 301

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	393
Total	393
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	34 347
Total	34 347

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
billetterie 2021	80		
prestations	11 500		
sub DRAC	20 000		
sub LEADER	2 767		
Total	34 347		

Subventions d'équipement

Subvention perçues pour matériel scénique:
- département Hautes-Alpes pour 6 600 euros
- région PACA pour 7 778.32 euros

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Valorisation des contributions volontaires

Concernant la valorisation du bénévolat:
Valorisation du bénévolat sur le fonctionnement : 211 heures x 12.18€ soit 2 570€
Valorisation Mise à Disposition des Biens : 6 325€

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

COMPAGNIE LE PAS DE L'OISEAU

42 RUE JEAN JAURES

05400 VEYNES

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Activité principale de l'association : COMPAGNIE THEATRE

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à GAP

Le 09/03/2021

Stephane LAMY

SC2L EXPERTISE COMPTABLE

76 RUE JEAN EYMAR

05000 GAP

04 92 50 74 93

COMPAGNIE LE PAS DE L'OISEAU

42 RUE JEAN JAURES

05400 VEYNES

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

SC2L EXPERTISE COMPTABLE

76 RUE JEAN EYMAR

05000 GAP

04 92 50 74 93

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

COMPAGNIE LE PAS DE L'OISEAU
42 RUE JEAN JAURES
05400 VEYNES

relatifs à l'exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

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

- Total du bilan,	146 402 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	42 964 Euros
- Résultat net comptable,	518 Euros

Fait à GAP
Le 27/01/2021

Stephane LAMY

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...						
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
ACTIF CIRCULANT	Installations techniques Matériel et outillage	25 961	10 973	14 988	1 487	13 501	907.99
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières ⁽¹⁾						
	Participations et Créances rattachées						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres	350		350	350		
	Total I	26 311	10 973	15 338	1 837	13 501	734.98
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Créances ⁽²⁾						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	1 571		1 571	4 339	2 768-	63.79-
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	42 526		42 526	13 180	29 346	222.65
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	86 574		86 574	28 435	58 140	204.47
	Charges constatées d'avance ⁽²⁾	393		393		393	
	Total II	131 064		131 064	45 954	85 110	185.21
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	157 375	10 973	146 402	47 791	98 611	206.34

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/202012		Exercice N-1 31/12/201912		Ecart N / N-1	
						Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres						
	Fonds propres sans droit de reprise :						
	Fonds propres statutaires						
	Fonds propres complémentaires	7 732		7 732			
	Fonds propres avec droit de reprise :						
	Fonds statutaires						
	Fonds propres complémentaires	18 000				18 000	
	Ecarts de réévaluation						
	Réserves :						
	Réserves statutaires ou contractuelles						
FONDS DÉDIÉS	Réserves pour projet de l'entité						
	Autres	27 610		26 125		1 485	5.68
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	518		1 485		967-	65.12-
	Situation nette (sous total)	53 860		35 342		18 518	52.40
	Fonds propres consommptibles						
	Subventions d'investissement	10 413				10 413	
	Provisions réglementées						
PROVISIONS	Total I	64 273		35 342		28 931	81.86
PROVISIONS	Fonds reportés liés aux legs ou donations						
	Fonds dédiés						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques	3 628		900		2 728	303.11
	Provisions pour charges						
	Total III	3 628		900		2 728	303.11
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)						
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	15 366				15 366	
	Emprunts et dettes financières diverses						
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	14 040		4 823		9 217	191.12
	Dettes des legs ou donations						
	Dettes fiscales et sociales	14 439		6 614		7 825	118.31
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés						
	Autres dettes	310		112		198	176.71
	Instruments de trésorerie						
	Produits constatés d'avance	34 347				34 347	
ECARTS DE CONVERSION PASSIF (V)	Total IV	78 501		11 549		66 952	579.73
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)		146 402		47 791		98 611	206.34

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Cotisations		550			550	
Ventes de biens et services						
Ventes de biens			576		576-	100.00-
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	42	964	75	290	32 325-	42.93-
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	159	550	70	600	88 950	125.99
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommptible						
Ressources liées à la générosité du public						
Dons manuels						
Mécénats	3	613			3 613	
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières						
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	9	565	10	278	713-	6.94-
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits			5	059	5 059-	100.00-
Total I	216	243	161	802	54 440	33.65
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises			813		813-	100.00-
Variation de stock						
Autres achats et charges externes	92	448	60	265	32 183	53.40
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	32		130		98-	75.45-
Salaires et traitements	77	435	65	595	11 840	18.05
Charges sociales	34	090	30	097	3 993	13.27
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	6	675	1	061	5 614	529.35
Dotations aux provisions	3	628	900		2 728	303.11
Reports en fonds dédiés						
Autres charges	5	173	1	652	3 521	213.15
Total II	219	481	160	512	58 969	36.74
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	3	238-	1	290	4 528-	350.91-

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	237	195	42	21.80
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	237	195	42	21.80
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	497		497	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	497		497	
2. Résultat financier (III-IV)	261-	195	455-	233.95-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	3 498-	1 485	4 983-	335.59-
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	51		51	
Sur opérations en capital	3 965		3 965	
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	4 016		4 016	
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI				
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	4 016		4 016	
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	220 496	161 997	58 499	36.11
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	219 978	160 512	59 466	37.05
5. EXCEDENT OU DEFICIT	518	1 485	967-	65.12-

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/202012	Exercice N-1 31/12/201912	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	6 325	1 055	5 270	499.55
Bénévolat	2 570	3 611	1 041-	28.83-
TOTAL	8 895	4 666	4 229	90.64
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	6 325	1 055	5 270	499.55
Prestations en nature				
Personnel bénévole	2 570	3 611	1 041-	28.83-
TOTAL	8 895	4 666	4 229	90.64

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	14 987.76	1 486.90	13 500.86	907.99
21830000 MAT. BUREAU ET INFORMATIQUE	5 224.40	4 664.85	559.55	12.00
21840000 MATERIEL SPECTACLE	20 736.31	1 120.00	19 616.31	NS
28183000 AMORT. MAT DE BUREAU	4 555.95	4 020.95	535.00	13.31
28184000 AMORT. MAT. SPECTACLE	6 417.00	277.00	6 140.00	NS
AUTRES	350.00	350.00		
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENT	350.00	350.00		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	15 337.76	1 836.90	13 500.86	734.98
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	1 571.16	4 339.10	2 767.94	63.79
41100000 CLIENTS	1 571.16	4 339.10	2 767.94	63.79
AUTRES	42 525.80	13 180.00	29 345.80	222.65
40910000 AVANCE FOUNISSEURS	1 000.00		1 000.00	
44200000 MAIRIE DE VEYNES		3 180.00	3 180.00	100.00
44220000 COMM COMM	8 100.00		8 100.00	
44230000 FNADT	5 000.00		5 000.00	
44500000 SUB REGION PACA	9 000.00	7 500.00	1 500.00	20.00
44720000 MECENES	3 500.00		3 500.00	
46870000 PDT A RECEVOIR	15 925.80	2 500.00	13 425.80	537.03
DISPONIBILITES	86 574.29	28 434.75	58 139.54	204.47
51210000 CAISSE EPARGNE	13 181.07	7 398.19	5 782.88	78.17
51220000 LIVRET CAISSE EPARGNE	72 691.12	20 471.56	52 219.56	255.08
53000000 CAISSE	702.10	565.00	137.10	24.27
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	393.00		393.00	
48600000 CH CONST AVANCE	393.00		393.00	
TOTAL ACTIF CIRCULANT	131 064.25	45 953.85	85 110.40	185.21
TOTAL GENERAL	146 402.01	47 790.75	98 611.26	206.34

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - SANS DROIT DE REPRISE	7 732.27	7 732.27		
10200000 FONDS ASSOCIATIFS	7 732.27	7 732.27		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	18 000.00		18 000.00	
10310000 FONDS ASSOCIATIFS AVEC REPRISE	18 000.00		18 000.00	
AUTRES	27 609.73	26 124.78	1 484.95	5.68
10610000 RESERVES INDISPONIBLES	27 609.73	26 124.78	1 484.95	5.68
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	517.99	1 484.95	966.96-	65.12-
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	53 859.99	35 342.00	18 517.99	52.40
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	10 413.19		10 413.19	
13110000 SUBV. INVESTIS.DÉPARTEMENT	6 600.00		6 600.00	
13120000 SUBV INVESTIS. REGION	7 778.32		7 778.32	
13911000 QP SUBV VIREE AUX RESULTATS	3 965.13-		3 965.13-	
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	64 273.18	35 342.00	28 931.18	81.86
TOTAL FONDS DEBIES				
PROVISIONS POUR RISQUES	3 628.00	900.00	2 728.00	303.11
15100000 PROVISION POUR DEPENSES	3 628.00	900.00	2 728.00	303.11
TOTAL PROVISIONS	3 628.00	900.00	2 728.00	303.11
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	15 365.52		15 365.52	
16410000 PRET CAISSE EPARGNE	15 365.52		15 365.52	
DETTE FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	14 039.61	4 822.55	9 217.06	191.12
40100000 FOURNISSEURS	7 046.78	3 970.55	3 076.23	77.48
40810000 FOURN FACT NON PARVENUE	6 992.83	852.00	6 140.83	720.75
DETTE FISCALES ET SOCIALES	14 439.27	6 614.20	7 825.07	118.31
42100000 REM DUES TECHNICIENS ARTISTES	496.61	190.70	305.91	160.41
42820000 PROV. CONGES PAYES	197.00	312.62	115.62-	36.98-
43100000 URSSAF	7 641.95	908.39	6 733.56	741.26
43710000 POLE EMPLOI GARP		1 510.64	1 510.64-	100.00-
43730000 AUDIENS	2 810.32		2 810.32	
43740000 POLE EMPLOI	1 021.66		1 021.66	
43750000 AUDIENS		1 636.90	1 636.90-	100.00-
43760000 AFDAS		1 228.43	1 228.43-	100.00-
43761000 FNAS CSE	432.17		432.17	
43780000 AFDAS	1 366.59	430.77	935.82	217.24
43781000 CMB	159.30	128.72	30.58	23.76
43782000 TAXE APPRENTISSAGE		121.52	121.52-	100.00-
43782100 FCAP	74.56		74.56	
43783000 MUTUELLE	22.53	0.06	22.47	NS
43784000 PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE		43.93	43.93-	100.00-
43820000 CHARGES SUR CP A PAYER	79.00	101.52	22.52-	22.18-
44210000 PRELVT SOURCE	137.58		137.58	

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
	Euros	%		
AUTRES DETTES	309.92	112.00	197.92	176.71
41910000 AVANCE TEATRO COMICO		52.00	52.00-	100.00-
41920000 AVANCE JEANNE		30.00	30.00-	100.00-
41930000 AV COOPERATIVE VEYNES 2020		30.00	30.00-	100.00-
41940000 AVOIR COVID	256.00		256.00	
41970000 CLIENTS AUTRES AVOIRS	22.00		22.00	
46860000 CHARGES A PAYER	31.92		31.92	
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	34 346.51		34 346.51	
48700000 PRODUITS CONSTATES AVANCE	34 346.51		34 346.51	
TOTAL DETTES	78 500.83	11 548.75	66 952.08	579.73
TOTAL GENERAL	146 402.01	47 790.75	98 611.26	206.34

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
COTISATIONS	550.00				550.00	
75610000 ADHESIONS	550.00				550.00	
VENTES DE BIENS		576.00			576.00-	100.00-
70700000 VENTES BUVETTES		576.00			576.00-	100.00-
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	42 964.48	75 289.76			32 325.28-	42.93-
70100000 LA COOPERATIVE		7 612.69			7 612.69-	100.00-
70150000 BILLETTERIE	8 478.00	9 017.00			539.00-	5.98-
70151000 BILLETTERIE ÉTABLISSEMENTS SCO	1 183.00				1 183.00	
70160000 LE JOUR SE LEVE ENCORE	1 330.00				1 330.00	
70180000 L HERITAGE	2 378.00	22 881.31			20 503.31-	89.61-
70190000 CONTRAT 8H30		9 107.60			9 107.60-	100.00-
70191000 PISTOU	5 987.60	13 899.20			7 911.60-	56.92-
70192000 LABO DES IDEAUX	970.20	800.00			170.20	21.28
70199000 AUTRES PROJETS	11 478.16				11 478.16	
70200000 VENTES PROD.INTERMEDIAIRE	300.00				300.00	
70810000 ATELIER THEATRE	10 714.52	11 543.96			829.44-	7.19-
70830000 VENTES LIVRES	145.00	428.00			283.00-	66.12-
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	159 550.29	70 600.00			88 950.29	125.99
74200000 SUB MAIRIE VEYNES	27 000.00	10 600.00			16 400.00	154.72
74300000 SUBV CONSEIL GENERAL	26 000.00	15 000.00			11 000.00	73.33
74400000 SUB CONSEIL REGIONAL	30 000.00	29 000.00			1 000.00	3.45
74500000 SUBVENTION COMM. COM	27 000.00	8 000.00			19 000.00	237.50
74600000 AUTRES SUBVENTIONS	6 391.00				6 391.00	
74610000 AIDES A LA CREATION	13 000.00				13 000.00	
74700000 SUBVENTION DRAC	9 000.00	5 000.00			4 000.00	80.00
74710000 SUBVENTION FNADT	10 000.00				10 000.00	
74800000 SUBV EUROPE	11 159.29				11 159.29	
74900000 SUBV DDCSPP		3 000.00			3 000.00-	100.00-
MECENATS	3 613.19				3 613.19	
75420000 MECENAT DONS	3 613.19				3 613.19	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	9 564.84	10 277.72			712.88-	6.94-
78100000 REPRISE PROVISION	900.00				900.00	
79100000 TRANSFERT DE CHARGES	8 664.84	10 277.72			1 612.88-	15.69-
AUTRES PRODUITS		5 059.00			5 059.00-	100.00-
75820000 ADHESIONS		350.00			350.00-	100.00-
75880000 MECENAT DONS		4 709.00			4 709.00-	100.00-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	216 242.80	161 802.48			54 440.32	33.65
ACHATS DE MARCHANDISES		813.08			813.08-	100.00-
60700000 ACHATS BUVETTES		813.08			813.08-	100.00-
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	92 447.82	60 264.54			32 183.28	53.40
60130000 PETIT MATERIEL TECHNIQUE	5 177.46	2 157.04			3 020.42	140.03
60210000 CONCEPTION COSTUMES ET DECORS	140.99	402.96			261.97-	65.01-
60220000 FOURN CONSO ET BUREAU	4 681.48	955.11			3 726.37	390.15
60230000 FOURNITURES COVID	551.52				551.52	
60411000 ACHAT DE SPECTACLE	40 168.04	8 050.50			32 117.54	398.95
60412000 ANIMATION ATELIER	1 040.00	480.00			560.00	116.67

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
			31/12/2020	31/12/2019	Euros	%
	60420000	SERVICES BILLETTERIE	421.28		421.28	
	60600000	EAU ELECTRICITE	970.01	946.99	23.02	2.43
	61300000	LOCATION SALLE	4 180.00	1 434.00	2 746.00	191.49
	61310000	LOCATIONS VEHICULES	1 691.25	3 256.85	1 565.60	48.07
	61320000	LOCATION MATERIEL TECHNIQUE	2 579.06	7 088.20	4 509.14	63.61
	61330000	LOCATION BUREAU OPH	4 584.72	4 486.20	98.52	2.20
	61500000	ENTRETIEN REPARATION		189.14	189.14	100.00
	61510000	LOGICIELS ET MAINTENANCE	780.12		780.12	
	61600000	ASSURANCE	934.67	716.90	217.77	30.38
	61800000	ABONNEMENT DOCUMENTATION	366.88	468.88	102.00	21.75
	61850000	FRAIS DE FORMATION		2 500.00	2 500.00	100.00
	62120000	GESTION PAIE ADMF FINANCIER	1 224.00	1 944.00	720.00	37.04
	62260000	HONORAIRES	1 620.00	1 620.00		
	62261000	HONORAIRES CAC	2 400.00		2 400.00	
	62300000	PUBLICITE RELATION PUBLIQUES	7 975.99	8 631.95	655.96	7.60
	62380000	DIVERS DONS		50.00	50.00	100.00
	62500000	DEPLACEMENTS MISSIONS RECEPTIO	8 585.25	12 759.80	4 174.55	32.72
	62600000	FRAIS POSTAUX	975.84	575.94	399.90	69.43
	62610000	ORANGE FIXE INTERNET	782.67	728.54	54.13	7.43
	62700000	SERVICES BANCAIRES	166.10	191.24	25.14	13.15
	62710000	FRAIS CB SUMUP		12.53	12.53	100.00
	62810000	ADHESIONS	450.49	190.77	259.72	136.14
	62813000	ASTP TAXE PARAFISCALE		427.00	427.00	100.00
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			31.92	130.00	98.08	75.45
	63500000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	31.92	130.00	98.08	75.45
SALAIRES ET TRAITEMENTS			77 435.36	65 595.18	11 840.18	18.05
	64110000	SALAIRES ET TRAITEMENTS	73 271.06	65 282.56	7 988.50	12.24
	64116000	ACTIVITE PARTIELLE	76.42		76.42	
	64120000	CONGES PAYES	1 199.38	312.62	886.76	283.65
	64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS	500.00		500.00	
	64160000	DÉFRAIEMENTS	1 072.50		1 072.50	
	64248000	DÉFRIAMENTS	1 316.00		1 316.00	
CHARGES SOCIALES			34 089.72	30 096.78	3 992.94	13.27
	64510000	COTISATIONS URSSAF	13 471.65	11 940.66	1 530.99	12.82
	64520000	CH. SUR CP	22.52	101.52	124.04	122.18
	64530000	AUDIENS	4 491.39	3 287.42	1 203.97	36.62
	64531000	PREVOYANCE DECES		505.07	505.07	100.00
	64533000		134.52		134.52	
	64540000	MEDECINE DU TRAVAIL	156.00	108.00	48.00	44.44
	64541000	POLE EMPLOI ANNECY	5 402.81	4 344.14	1 058.67	24.37
	64550000	CONGES SPECTACLES	7 663.55	7 239.90	423.65	5.85
	64580000	AFDAS		1 228.43	1 228.43	100.00
	64750000	COTIS CMB	159.30	151.19	8.11	5.36
	64761000	FNAS		979.26	979.26	100.00
	64782000	COTIS FNAS	1 266.43	121.52	1 144.91	942.16
	64783000	MUTUELLE		89.67	89.67	100.00
	64800000	AFDAS FORM PRO	1 366.59		1 366.59	
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS			6 675.00	1 060.61	5 614.39	529.35
	68112000	DOT AMORT IMMOS CORPO ET INCOR	6 675.00	1 060.61	5 614.39	529.35

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
DOTATIONS AUX PROVISIONS	3 628.00		900.00		2 728.00	303.11
68150000 DOT PROV RISQUES ET CHARGES	3 628.00		900.00		2 728.00	303.11
AUTRES CHARGES	5 172.76		1 651.85		3 520.91	213.15
65161000 DROITS D'AUTEUR	5 172.29		1 651.85		3 520.44	213.12
65800000 CHARGES DIV.GEST.COURANTE	0.47				0.47	
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	219 480.58		160 512.04		58 968.54	36.74
RESULTAT D'EXPLOITATION	3 237.78-		1 290.44		4 528.22-	350.91-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	236.92		194.51		42.41	21.80
76800000 PRODUITS FINANCIERS	236.92		194.51		42.41	21.80
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	236.92		194.51		42.41	21.80
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	497.47				497.47	
66110000 INTERETS SUR EMPRUNT	497.47				497.47	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	497.47				497.47	
RESULTAT FINANCIER	260.55-		194.51		455.06-	233.95-
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	3 498.33-		1 484.95		4 983.28-	335.59-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	51.19				51.19	
77000000 PRODUITS EXCEPTIONNELS	51.19				51.19	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	3 965.13				3 965.13	
77700000 QUOTE PART SUB INVEST	3 965.13				3 965.13	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	4 016.32				4 016.32	
RESULTAT EXCEPTIONNEL	4 016.32				4 016.32	
TOTAL DES PRODUITS	220 496.04		161 996.99		58 499.05	36.11
TOTAL DES CHARGES	219 978.05		160 512.04		59 466.01	37.05
EXCEDENT OU DEFICIT	517.99		1 484.95		966.96-	65.12-

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Variation des fonds associatifs - générosité du public	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
Valorisation des contributions volontaires	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

L'association est une compagnie de théâtre dont l'objet est l'écriture, la mise en scène, l'interprétation et la promotion par ses membres et salariés de spectacles vivants. Elle assure également diverses activités tels que des ateliers théâtre

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 146 402.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 216 242.90 Euros et dégageant un excédent de 517.99 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association, pour l'exercice 2020, renonce à l'exonération et aux aides au paiement des cotisations sociales sur les salaires.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

ANNEXE

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, au règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et aux dispositions des règlements n° 2018-06 du 5 décembre 2018 de l'ANC modifié par le règlement ANC n° 2020-08.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 785		20 176
TOTAL	5 785		20 176
Prêts, autres immobilisations financières	350		
TOTAL	350		
TOTAL GENERAL	6 135		20 176

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			25 961	25 961
TOTAL			25 961	25 961
Prêts, autres immobilisations financières			350	350
TOTAL			350	350
TOTAL GENERAL			26 311	26 311

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 298	6 675		10 973
TOTAL	4 298	6 675		10 973
TOTAL GENERAL	4 298	6 675		10 973

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	6 675				
TOTAL	6 675				
TOTAL GENERAL	6 675				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 732				7 732
Réserves :					
Autres réserves	26 125		1 485		27 610
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 485		1 485	518	518
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports			18 000		18 000
Subventions d'investissement			14 378	3 965	10 413
Provisions réglementées					
TOTAL I	35 342		32 378	3 447	64 273

Variation des fonds propres associatifs - générosité du public

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	7 732							7 732
Ecarts de réévaluation								
Réserves :								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves d'investissement								
Réserves de compensation								
Réserves de trésorerie								
Réserves réglementées								
Autres réserves	26 125			1 485				27 610
Report à nouveau								
Excédent ou déficit de l'exercice	1 485			1 485		518		518
Autres fonds associatifs								
Fonds propres avec droit de reprise :								
Apports				18 000				18 000
Legs et donations								
Résultats sous contrôle de tiers								
Ecarts de réévaluation								
Dotations consommables								
Subventions d'investissement				14 378		3 965		10 413
Provisions réglementées								
Réserve de trésorerie								
Amortissement dérogatoire								
Différence / réalisation éléments d'actifs								
Autres provisions réglementées								
Droit des propriétaires								
TOTAL	35 342			32 378		3 447		64 273

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	900	3 628	900		3 628
TOTAL	900	3 628	900		3 628
TOTAL GENERAL	900	3 628	900		3 628
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 628	900		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	350	350	
Autres créances clients	1 571	1 571	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 000	9 000	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 500	3 500	
Divers état et autres collectivités publiques	13 100	13 100	
Débiteurs divers	15 926	15 926	
Charges constatées d'avance	393	393	
TOTAL	43 840	43 840	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	15 366	3 549	11 817	
Fournisseurs et comptes rattachés	14 040	14 040		
Personnel et comptes rattachés	694	694		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 608	13 608		
Autres impôts taxes et assimilés	138	138		
Autres dettes	310	310		
Produits constatés d'avance	34 347	34 347		
TOTAL	78 501	66 684	11 817	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	18 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 634			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	15 926
Total	15 926

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 993
Dettes fiscales et sociales	276
Autres dettes	32
Total	7 301

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	393
Total	393
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	34 347
Total	34 347

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
billetterie 2021	80		
prestations	11 500		
sub DRAC	20 000		
sub LEADER	2 767		
Total	34 347		

Subventions d'équipement

Subvention perçues pour matériel scénique:
- département Hautes-Alpes pour 6 600 euros
- région PACA pour 7 778.32 euros

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Valorisation des contributions volontaires

Concernant la valorisation du bénévolat:
Valorisation du bénévolat sur le fonctionnement : 211 heures x 12.18€ soit 2 570€
Valorisation Mise à Disposition des Biens : 6 325€

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

COMPAGNIE LE PAS DE L'OISEAU

42 RUE JEAN JAURES

05400 VEYNES

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

SC2L EXPERTISE COMPTABLE

76 RUE JEAN EYMAR

05000 GAP

04 92 50 74 93

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice	X
Evènements significatifs postérieurs à la clôture	X
- REGLES ET METHODES COMPTABLES	
Principes et conventions générales	X
Permanence ou changement de méthodes	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN	
Etat des immobilisations	X
Etat des amortissements	X
Tableau de variation des fonds associatifs	X
Variation des fonds associatifs - générosité du public	X
Etat des provisions	X
Etat des échéances des créances et des dettes	X
Evaluation des immobilisations corporelles	X
Evaluation des amortissements	X
Evaluation des créances et des dettes	X
Produits à recevoir	X
Charges à payer	X
Charges et produits constatés d'avance	X
Détail des produits constatés d'avance	X
Subventions d'équipement	X
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT	
Ventilation des subventions	X
Valorisation des contributions volontaires	X
Honoraires des commissaires aux comptes	X
- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS	
Engagement en matière de pensions et retraites	X

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

L'association est une compagnie de théâtre dont l'objet a pour but de contribuer au développement de la culture et du théâtre, notamment :

- en créant et diffusant ses spectacles,
- en accueillant une programmation culturelle et des artistes en résidence,
- en animant des ateliers, des formations et toute action d'éducation populaire"

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 146 402.01 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 216 242.90 Euros et dégageant un excédent de 517.99 Euros.

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

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'association, pour l'exercice 2020, renonce à l'exonération et aux aides au paiement des cotisations sociales sur les salaires.

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT NON SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 n'a pas eu d'impact significatif sur le patrimoine, la situation financière et les résultats de l'entreprise. Etant 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.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks

ANNEXE

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

- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires
- les « covenants » bancaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83, au règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice et aux dispositions des règlements n° 2018-06 du 5 décembre 2018 de l'ANC modifié par le règlement ANC n° 2020-08.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 785		20 176
TOTAL	5 785		20 176
Prêts, autres immobilisations financières	350		
TOTAL	350		
TOTAL GENERAL	6 135		20 176

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			25 961	25 961
TOTAL			25 961	25 961
Prêts, autres immobilisations financières			350	350
TOTAL			350	350
TOTAL GENERAL			26 311	26 311

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	4 298	6 675		10 973
TOTAL	4 298	6 675		10 973
TOTAL GENERAL	4 298	6 675		10 973

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Matériel de bureau informatique mobilier	6 675				
TOTAL	6 675				
TOTAL GENERAL	6 675				

ANNEXE

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

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Fonds associatifs sans droit de reprise	7 732				7 732
Réserves :					
Autres réserves	26 125		1 485		27 610
RESULTAT DE L'EXERCICE	1 485		1 485	518	518
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Apports			18 000		18 000
Subventions d'investissement			14 378	3 965	10 413
Provisions réglementées					
TOTAL I	35 342		32 378	3 447	64 273

Variation des fonds propres associatifs - générosité du public

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	AFFECTATION DU RESULTAT		AUGMENTATION		DIMINUTION OU CONSOMMATION		A LA CLOTURE DE L'EXERCICE
	MONTANT	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT	DONT GENEROSITE DU PUBLIC	MONTANT
Fonds propres sans droit de reprise	7 732							7 732
Ecarts de réévaluation								
Réserves :								
Réserves statutaires ou contractuelles								
Réserves d'investissement								
Réserves de compensation								
Réserves de trésorerie								
Réserves réglementées								
Autres réserves	26 125			1 485				27 610
Report à nouveau								
Excédent ou déficit de l'exercice	1 485			1 485		518		518
Autres fonds associatifs								
Fonds propres avec droit de reprise :								
Apports				18 000				18 000
Legs et donations								
Résultats sous contrôle de tiers								
Ecarts de réévaluation								
Dotations consommables								
Subventions d'investissement				14 378		3 965		10 413
Provisions réglementées								
Réserve de trésorerie								
Amortissement dérogatoire								
Différence / réalisation éléments d'actifs								
Autres provisions réglementées								
Droit des propriétaires								
TOTAL	35 342			32 378		3 447		64 273

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	900	3 628	900		3 628
TOTAL	900	3 628	900		3 628
TOTAL GENERAL	900	3 628	900		3 628
Dont dotations et reprises d'exploitation		3 628	900		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	350	350	
Autres créances clients	1 571	1 571	
Taxe sur la valeur ajoutée	9 000	9 000	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	3 500	3 500	
Divers état et autres collectivités publiques	13 100	13 100	
Débiteurs divers	15 926	15 926	
Charges constatées d'avance	393	393	
TOTAL	43 840	43 840	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	15 366	3 549	11 817	
Fournisseurs et comptes rattachés	14 040	14 040		
Personnel et comptes rattachés	694	694		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	13 608	13 608		
Autres impôts taxes et assimilés	138	138		
Autres dettes	310	310		
Produits constatés d'avance	34 347	34 347		
TOTAL	78 501	66 684	11 817	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	18 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	2 634			

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 5ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	15 926
Total	15 926

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	6 993
Dettes fiscales et sociales	276
Autres dettes	32
Total	7 301

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	393
Total	393
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	34 347
Total	34 347

ANNEXE

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

Détail des produits constatés d'avance

	Exploitation	Financier	Exceptionnel
billetterie 2021	80		
prestations	11 500		
sub DRAC	20 000		
sub LEADER	2 767		
Total	34 347		

Subventions d'équipement

Subvention perçues pour matériel scénique:
- département Hautes-Alpes pour 6 600 euros
- région PACA pour 7 778.32 euros

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation des subventions

Valorisation des contributions volontaires

Concernant la valorisation du bénévolat:
Valorisation du bénévolat sur le fonctionnement : 211 heures x 12.18€ soit 2 570€
Valorisation Mise à Disposition des Biens : 6 325€

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 2400 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes :
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 :

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagement en matière de pensions et retraites

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.