

Association RESEAU

13 RUE DELANDINE

69002 LYON

Dossier financier de l'exercice en Euros

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

Activité principale de l'entreprise : Gestion de salles de spectacles

Nous vous présentons ci-après le dossier financier qui se décompose ainsi :

- Les comptes annuels
- Le dossier fiscal
- Le dossier de gestion

Fait à VILLEURBANNE

Le 30/06/2021

Laurent BONNET

Associé

Didier de GOLBERY

Expert Comptable

Cabinet DGLB Expertise et Conseils

51 RUE EMILE DECORPS

69100 VILLEURBANNE

09 52 64 83 68

COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020

	Pages
- <i>Rapport de présentation</i>	1
COMPTES ANNUELS	
- <i>Bilan actif-passif</i>	2 et 3
- <i>Compte de résultat</i>	4 et 5
- <i>Evaluation des contributions volontaires</i>	6
- <i>Détail bilan</i>	7 à 10
- <i>Détail Compte de résultat</i>	11 à 14
- <i>Annexe</i>	15 à 26
DOSSIER DE GESTION	
- <i>Soldes intermédiaires de gestion</i>	27
- <i>Détail Soldes intermédiaires de gestion</i>	28 à 31
- <i>Equilibre financier</i>	32
- <i>Tableau de financement</i>	33 et 34
- <i>Du résultat à la trésorerie</i>	35
DOSSIER FISCAL	
- <i>Liasse 2065</i>	36 et 37
- <i>Liasse 2067</i>	38
- <i>Liasses 2033-A à 2033-D</i>	39 à 44

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

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

Association RESEAU
13 RUE DELANDINE
69002 LYON

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,	1 867 419.73 Euros
- Produits d'exploitation,	697 089.09 Euros
- Résultat net comptable,	24 841.21 Euros

Fait à VILLEURBANNE
Le 30/04/2021

Laurent BONNET
Associé

Didier de GOLBERY
Expert Comptable

Association RESEAU

13 RUE DELANDINE

69002 LYON

COMPTES ANNUELS

Cabinet DGLB Expertise et Conseils

51 RUE EMILE DECORPS

69100 VILLEURBANNE

09 52 64 83 68

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...	30 437.85	12 665.00	17 772.85	4 619.85	13 153.00	284.71
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	223 949.36	130 641.74	93 307.62	112 969.66	-19 662.04	-17.40
	Immobilisations corporelles en cours	595 709.84		595 709.84	96 137.31	499 572.53	519.64
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	1 000.00		1 000.00		1 000.00	
	Autres titres immobilisés	150.00		150.00	150.00		
	Prêts						
	Autres	12 685.19		12 685.19	12 685.19		
	Total I	863 932.24	143 306.74	720 625.50	226 562.01	494 063.49	218.07
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	379.73		379.73	1 143.44	-763.71	
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	27 519.63		27 519.63	31 018.01	-3 498.38	-11.28
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	916 169.73		916 169.73	288 310.20	627 859.53	217.77
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	182 266.51		182 266.51	5 160.65	177 105.86	NS
	Charges constatées d'avance (2)	20 458.63		20 458.63	19 090.68	1 367.95	7.17
	Total II	1 146 794.23		1 146 794.23	344 722.98	802 071.25	232.67
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)	2 010 726.47	143 306.74	1 867 419.73	571 284.99	1 296 134.74	226.88

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

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	Fonds propres statutaires				
	Fonds propres complémentaires	14 297.46	14 297.46		
	Fonds propres avec droit de reprise :				
	Fonds statutaires				
	Fonds propres complémentaires	27 500.00	30 000.00	-2 500.00	-8.33
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	-31 156.97	-12 643.21	-18 513.76	-146.43
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	24 841.21	-18 513.76	43 354.97	234.18
	Situation nette (sous total)	35 391.70	13 050.49	22 341.21	171.19
	Fonds propres consommptibles				
	Subventions d'investissement	369 492.51	203 792.69	165 699.82	81.31
	Provisions réglementées				
	Total I	404 884.21	216 843.18	188 041.03	86.72
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	100 000.00		100 000.00	
	Total II	100 000.00		100 000.00	
PROVISIONS	Provisions pour risques	23 898.16		23 898.16	
	Provisions pour charges				
	Total III	23 898.16		23 898.16	
DETTES (1)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	291 443.01	68 500.29	222 942.72	325.46
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	68 287.35	126 832.95	-58 545.60	-46.16
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	52 465.27	34 003.41	18 461.86	54.29
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	151 213.72		151 213.72	
	Autres dettes	403 483.20	51 378.55	352 104.65	685.31
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	371 744.81	73 726.61	298 018.20	404.22
	Total IV	1 338 637.36	354 441.81	984 195.55	277.67
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 867 419.73	571 284.99	1 296 134.74	226.88

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

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

966 892.55 280 715.20
15 837.28

Cabinet DGLB Expertise et Conseils

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	5 430.40		6 510.00		-1 079.60	-16.58
Ventes de biens et services						
Ventes de biens	25 667.63		71 263.35		-45 595.72	-63.98
Ventes de dons en nature						
Ventes de prestations de service	65 232.50		162 612.56		-97 380.06	-59.88
Parrainages						
Produits de tiers financeurs						
Concours publics et subventions d'exploitation	572 965.67		369 464.86		203 500.81	55.08
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable						
Ressources liées à la générosité du public	517.00		127.00		390.00	307.09
Dons manuels						
Mécénats						
Legs, donations et assurances-vie						
Contributions financières	12 290.93				12 290.93	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	23 046.41		32 242.20		-9 195.79	-28.52
Utilisations des fonds dédiés						
Autres produits	4 229.48		16 350.95		-12 121.47	-74.13
Total I	709 380.02		658 570.92		50 809.10	7.72
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	13 962.79		29 717.67		-15 754.88	-53.02
Variation de stock	763.71		1 641.83		-878.12	-53.48
Autres achats et charges externes	262 575.88		281 386.51		-18 810.63	-6.68
Aides financières						
Impôts, taxes et versements assimilés	6 872.71		14 721.81		-7 849.10	-53.32
Salaires et traitements	216 161.11		258 576.36		-42 415.25	-16.40
Charges sociales	28 620.50		64 210.95		-35 590.45	-55.43
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	25 620.71		23 044.16		2 576.55	11.18
Dotations aux provisions	23 898.16				23 898.16	
Reports en fonds dédiés	100 000.00				100 000.00	
Autres charges	472.06		1 401.70		-929.64	-66.32
Total II	678 947.63		674 700.99		4 246.64	0.63
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	30 432.39		-16 130.07		46 562.46	288.67

* Proratization of the difference in function of the number of months

(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	184.42	0.05	184.37	NS
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	184.42	0.05	184.37	NS
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées	2 575.60	1 911.91	663.69	34.71
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total IV	2 575.60	1 911.91	663.69	34.71
2. Résultat financier (III-IV)	-2 391.18	-1 911.86	-479.32	-25.07
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	28 041.21	-18 041.93	46 083.14	255.42
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V				
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	8 000.00	471.83	7 528.17	NS
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	8 000.00	471.83	7 528.17	NS
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	-8 000.00	-471.83	-7 528.17	NS
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)	-4 800.00		-4 800.00	
Total des produits (I+III+V)	709 564.44	658 570.97	50 993.47	7.74
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	684 723.23	677 084.73	7 638.50	1.13
5. EXCEDENT OU DEFICIT	24 841.21	-18 513.76	43 354.97	234.18

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1 *	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature	16 000.00	46 500.00	-30 500.00	-65.59
Prestations en nature				
Bénévolat				
TOTAL	16 000.00	46 500.00	-30 500.00	-65.59
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens				
Prestations en nature				
Personnel bénévole	16 000.00	46 500.00	-30 500.00	-65.59
TOTAL	16 000.00	46 500.00	-30 500.00	-65.59

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2020 12		Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	Euros				%	
FONDS COMMERCIAL, DROIT AU BAIL	17	772.85	4	619.85	13	153.00 284.71
20500000 LICENCES - SITES INTERNET	30	437.85	12	367.85	18	070.00 146.10
28050000 AMORT. LICENCES - MARQUES	-12	665.00	-7	748.00	-4	917.00 -63.46
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE	93	307.62	112	969.66	-19	662.04 -17.40
21540000 MATERIEL DE PRODUCTION	81	619.09	81	619.09		
21810000 AGENCEMENTS LOCAL	129	820.74	129	820.74		
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	11	016.12	9	974.45	1	041.67 10.44
21840000 MOBILIER	1	493.41	1	493.41		
28154000 AMORT. MAT. PRODUCTION	-64	644.18	-58	607.18	-6	037.00 -10.30
28181000 AMORT. AGENCEMENTS LOCAL	-57	722.09	-45	630.09	-12	092.00 -26.50
28183000 AMORT. MAT. DE BUREAU	-7	380.05	-4	999.34	-2	380.71 -47.62
28184000 AMORT. MOBILIER	-895	.42	-701	.42	-194	.00 -27.66
IMMOBILISATIONS CORPORELLES EN COURS	595	709.84	96	137.31	499	572.53 519.64
23100000 IMMOBILISATIONS EN COURS	565	529.27	96	137.31	469	391.96 488.25
23110000 IMMOS EN COURS APPORT DRT REPR	30	180.57			30	180.57
PARTICIPATIONS ET CREANCES RATTACHEES	1	000.00			1	000.00
26110000 TITRES DE PARTICIPATION	1	000.00			1	000.00
AUTRES TITRES IMMOBILISES	150	.00	150	.00		
27110000 TITRES IMMOBILISES	150	.00	150	.00		
AUTRES	12	685.19	12	685.19		
27510000 DEPOTS DE GARANTIES	12	685.19	12	685.19		
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	720	625.50	226	562.01	494	063.49 218.07
STOCKS ET EN COURS	379	.73	1	143.44	-763	.71 -66.79
37100000 STOCK MARCHANDISES	379	.73	1	143.44	-763	.71 -66.79
CREANCES CLIENTS, USAGERS ET COMPTES RATTACHES	27	519.63	31	018.01	-3	498.38 -11.28
41100000 CLIENTS	19	890.23	18	438.39	1	451.84 7.87
41810000 CLIENTS FAE	7	629.40	12	579.62	-4	950.22 -39.35
AUTRES	916	169.73	288	310.20	627	859.53 217.77
40100000 FOURNISSEURS	590	.78	242	.81	347	.97 143.31
40981000 FOURNISSEURS AAR	204	.00			204	.00
43100000 URSSAF + POLE EMPLOI A PAYER	30	569.00			30	569.00
43722000 POLE EMPLOI INTER A PAYER	362	.00			362	.00
43870000 IJSS INDEMNITES A RECEVOIR	122	.80			122	.80
44110000 SUBVENTIONS INVESTISSEMENTS AR	193	600.00	93	600.00	100	000.00 106.84
44170000 SUBVENTIONS FONCTIONNEMENT AR	545	530.72	155	230.28	390	300.44 251.43
44400000 ETAT IMPOTS A PAYER	4	800.00			4	800.00
44562000 TVA DEDUCTIBLE SUR IMMO	10	021.75			10	021.75
44566000 TVA DEDUCTIBLE SUR ABS	1	192.44	6	335.49	-5	143.05 -81.18
44566200 TVA DED. INTRACOM BIENS	7	653.32			7	653.32
44566300 TVA DED. INTRACOMM SERVICES	5	191.42			5	191.42
44567000 CREDIT DE TVA	45	442.00	16	025.00	29	417.00 183.57
44571000 TVA COLLECTEE	1	196.45	1	161.49	34	.96 3.01
44586000 TVA SUR FNP	820	.00	988	.28	-168	.28 -17.03
44587200 TVA SUR AAE - PCA	155	.07	183	.20	-28	.13 -15.35
44871000 ETAT SUBVENTIONS A RECEVOIR	47	183.14	10	187.83	36	995.31 363.13
46700000 DEBITEURS - CREDITEURS DIVERS			29	.61	-29	.61 NS

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
46871000	DIVERS PRODUITS A RECEVOIR	21	383.89	4	326.21	17 057.68	394.29
47100000	COMPTE D'ATTENTE		150.95			150.95	
DISPONIBILITES		182	266.51	5	160.65	177 105.86	NS
51200000	CAISSE EPARGNE	10	411.17			10 411.17	
51200001	LA NEF	2	152.69			2 152.69	
51200002	CAISSE D'EPARGNE JACO	2	063.29	2	449.50	-386.21	-15.77
51200003	LIVRET A ASSOCIATION	70	063.95		658.90	69 405.05	NS
51200004	COMPTE A TERME CLS ASSOCIATION	97	539.74		20.08	97 519.66	NS
51200100	PAYPAL		3.96		3.96		
53100000	CAISSES		31.71	2	015.21	-1 983.50	-98.43
58130000	REMISE CB BOUTIQUE EN LIGNE				13.00	-13.00	NS
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		20	458.63	19	090.68	1 367.95	7.17
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCES	20	458.63	19	090.68	1 367.95	7.17
TOTAL ACTIF CIRCULANT		1 146	794.23	344	722.98	802 071.25	232.67
TOTAL GENERAL		1 867	419.73	571	284.99	1296134.74	226.88

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	14 297.46	14 297.46		
10210000 FONDS ASSOCIATIFS	14 297.46	14 297.46		
FONDS PROPRES COMPLEMENTAIRES - AVEC DROIT DE REPRISE	27 500.00	30 000.00	-2 500.00	-8.33
10340000 APPORT RDI AVEC DT DE REPRISE	27 500.00	30 000.00	-2 500.00	-8.33
REPORT A NOUVEAU	-31 156.97	-12 643.21	-18 513.76	-146.43
11900000 REPORT A NOUVEAU	-31 156.97	-12 643.21	-18 513.76	NS
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	24 841.21	-18 513.76	43 354.97	234.18
SITUATION NETTE (SOUS TOTAL)	35 391.70	13 050.49	22 341.21	171.19
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	369 492.51	203 792.69	165 699.82	81.31
13101000 SUB. EQUIPEMENTS	75 347.59	75 347.59		
13102000 SUB. N11 - VDL 30 K€ - 2018	30 000.00	30 000.00		
13102100 SUB. N11 - VDL 30 K€ - 2019	30 000.00	30 000.00		
13102200 SUB. N11 - GL 82 K€ - 2019	82 000.00	82 000.00		
13102300 SUB. N11 - AURA 39 K€ - 2019	39 000.00	39 000.00		
13102400 SUB. N11 - AURA 50K€ - 2020	50 000.00		50 000.00	
13102500 SUB. N11 - VDL 40K€ - 2020	40 000.00		40 000.00	
13102700 SUB. N11 - CNM 80K€ - 2020	80 000.00		80 000.00	
13910100 SUB. INVEST. INSCRITE CPT RES.	-56 855.08	-52 554.90	-4 300.18	-8.18
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	404 884.21	216 843.18	188 041.03	86.72
FONDS DEDIES	100 000.00		100 000.00	
19410000 FONDS DEDIES SUB. FONCTIO.	100 000.00		100 000.00	
TOTAL FONDS DEDIES	100 000.00		100 000.00	
PROVISIONS POUR RISQUES	23 898.16		23 898.16	
15180000 AUTRES PROVISIONS POUR RISQUES	23 898.16		23 898.16	
TOTAL PROVISIONS	23 898.16		23 898.16	
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	291 443.01	68 500.29	222 942.72	325.46
16400000 EMPRUNTS ET DETTES ET. CREDIT	230 764.88	52 196.39	178 568.49	342.11
16410001 EMPRUNT CE PGE 60K€ - 5948099	60 000.00		60 000.00	
16884000 EMPRUNTS INTERETS COURUS	248.58	49.47	199.11	402.49
51200000 CAISSE EPARGNE		15 742.04	-15 742.04	NS
51200001 LA NEF		95.24	-95.24	NS
51860000 BANQUE INTERETS COURUS	429.55	393.15	36.40	9.26
58140000 REMISE CARTES BANCAIRES		24.00	-24.00	NS
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	68 287.35	126 832.95	-58 545.60	-46.16
40100000 FOURNISSEURS	58 761.54	113 284.13	-54 522.59	-48.13
40810000 FOURNISSEURS FNP	9 525.81	13 548.82	-4 023.01	-29.69
DETTES FISCALES ET SOCIALES	52 465.27	34 003.41	18 461.86	54.29
42100000 SALAIRES NETS A PAYER	3 299.55	3 336.37	-36.82	-1.10
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	10 643.39	7 816.30	2 827.09	36.17
42860000 AUTRES SALAIRES A PAYER	3 614.70	107.58	3 507.12	NS
43100000 URSSAF + POLE EMPLOI A PAYER		5 657.00	-5 657.00	NS
43710000 AUDIENS A PAYER	3 802.85	2 424.44	1 378.41	56.85

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2020 12		31/12/2019 12		Euros	%
43720000	AFDAS A PAYER	3 456.61		4 093.86		-637.25	-15.57
43722000	POLE EMPLOI INTER A PAYER			358.00		-358.00	NS
43781000	CMB MEDECINE INTER A PAYER	117.52		193.14		-75.62	-39.15
43783000	FNAS A PAYER	962.00		732.00		230.00	31.42
43784000	APDS - TA A PAYER	1 338.35				1 338.35	
43785000	FCAP	303.16		146.31		156.85	107.20
43790000	MAISON DES ARTISTES			245.00		-245.00	NS
43820000	CHARGES SUR CONGES A PAYER	2 818.02		2 032.61		785.41	38.64
44210000	RETENUE A LA SOURCE	263.00		143.00		120.00	83.92
44220000	AVIS A TIERS DETENTEUR A PAYER			230.00		-230.00	NS
44410000	ETAT TAXES AMENAGEMENT A PAYER	2 409.00				2 409.00	
44571000	TVA COLLECTEE	5 320.81		4 576.12		744.69	16.27
44572000	TVA COLL. INTRACOM BIENS	7 653.32				7 653.32	
44573000	TVA COLL. INTRACOM SERVICES	5 191.42				5 191.42	
44587100	TVA SUR FAE	1 271.57		1 782.44		-510.87	-28.66
44711000	ETAT RETENUE / SOURCE A PAYER			95.24		-95.24	NS
44860000	ETAT CAP			34.00		-34.00	NS
DETTES SUR IMMOBILISATIONS ET COMPTES RATTACHES		151 213.72				151 213.72	
40400000	FOURNISSEURS D'IMMOBILISATIONS	151 213.72				151 213.72	
AUTRES DETTES		403 483.20		51 378.55		352 104.65	685.31
41100000	CLIENTS	7 076.72				7 076.72	
41980000	CLIENTS AAE	1 103.53		1 099.20		4.33	0.39
46700000	DEBITEURS - CREDITEURS DIVERS	1 102.95		509.35		593.60	116.54
46760000	SUB. EUROPE A REVERSER	394 200.00		48 270.00		345 930.00	716.66
46770000	AVANCE SONAR FDS DE DOTATION			1 500.00		-1 500.00	NS
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		371 744.81		73 726.61		298 018.20	404.22
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCES	11 428.08		309.97		11 118.11	NS
48710000	ETAT SUBVENTIONS NON CONSOMMES	360 316.73		73 416.64		286 900.09	390.78
TOTAL DETTES		1 338 637.36		354 441.81		984 195.55	277.67
TOTAL GENERAL		1 867 419.73		571 284.99		1296134.74	226.88

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2020 12		31/12/2019 12		Euros	%
COTISATIONS	5 430.40		6 510.00		-1 079.60	-16.58
75600000 COTISATIONS ADHESIONS	5 430.40		6 510.00		-1 079.60	-16.58
VENTES DE BIENS	25 667.63		71 263.35		-45 595.72	-63.98
70700000 VENTES BAR	25 667.63		71 263.35		-45 595.72	-63.98
VENTES DE PRESTATIONS DE SERVICE	65 232.50		162 612.56		-97 380.06	-59.88
70610000 BILLETERIES CONCERTS	21 346.72		62 979.79		-41 633.07	-66.11
70620000 CESSIONS CONCERTS	3 296.67		21 913.80		-18 617.13	-84.96
70640001 MISSIONS CONSEIL / ATELIERS	770.87		1 900.34		-1 129.47	-59.44
70680001 RESTAURATION / CATERING	9 800.89		26 352.46		-16 551.57	-62.81
70690001 VENTES DIVERS À 20%			458.33		-458.33	NS
70830000 SOUS LOCATIONS TX PLEIN	24 461.15		44 582.53		-20 121.38	-45.13
70840000 RE-FACTURATION LOBSTER	474.15		1 668.82		-1 194.67	-71.59
70850000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	5 082.05		2 756.49		2 325.56	84.37
CONCOURS PUBLICS ET SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	572 965.67		369 464.86		203 500.81	55.08
74110001 SUB. REGION AURA	65 000.00		57 500.00		7 500.00	13.04
74110002 SUB. AURA - FSE	51 334.22		12 500.00		38 834.22	310.67
74110003 SUB. VILLE DE LYON	70 000.00		71 200.00		-1 200.00	-1.69
74110004 SUB. DRAC	200 000.00		107 000.00		93 000.00	86.92
74110005 SUB. GRAND LYON - METROPOLE	20 000.00		5 000.00		15 000.00	300.00
74110006 SUB. EUROPE CREATIVE UE	30 683.35		39 997.35		-9 314.00	-23.29
74110007 SUB. INSTITUT FRANCAIS	18 000.00		16 000.00		2 000.00	12.50
74110008 SUB. CNM FONCTIONNEMENT	19 700.00		12 716.00		6 984.00	54.92
74110009 SUB. CNV DROIT DE TIRAGE	134.76		906.60		-771.84	-85.14
74110010 SUB. CNV AIDE PREPRODUCTION	16 757.18		7 250.00		9 507.18	131.13
74110011 SUB. CNV COM1			13 000.00		-13 000.00	NS
74110012 SUB. DRDJSCS	1 000.00				1 000.00	
74110020 SUB. FDS SOUTIEN COV19 - ETAT	40 034.00				40 034.00	
74110021 SUB. FDS SOUTIEN COV19 - METRO	3 000.00				3 000.00	
74110022 SUB. CNV FDS COMPENSATION BILL	5 445.00				5 445.00	
74120001 SUB. SACEM			8 000.00		-8 000.00	NS
74120002 SUB. SPEDIDAM			12 015.43		-12 015.43	NS
74120003 SUB. ONDA			1 800.00		-1 800.00	NS
74140003 URSSAF AIDES PAIEMENTS COV19	27 576.98				27 576.98	
74710000 QUOTE PART SUB. VIREE CPT RES.	4 300.18		4 579.48		-279.30	-6.10
RESSOURCES LIEES A LA GENEROSITE DU PUBLIC	517.00		127.00		390.00	307.09
75400000 DONS ASSOCIATION	517.00		127.00		390.00	307.09
CONTRIBUTIONS FINANCIERES	12 290.93				12 290.93	
75510001 SUB. SACEM	5 000.00				5 000.00	
75510002 SUB. SPEDIDAM	7 290.93				7 290.93	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS, DEPRECIATIONS, PROVISIONS	23 046.41		32 242.20		-9 195.79	-28.52
79110000 REMBOURSEMENTS ASSURANCES	338.64		9 966.10		-9 627.46	-96.60
79121000 TRANSFERT DE CHARGES HORS TVA	1 492.00		3 043.88		-1 551.88	-50.98
79140001 AIDES EMPLOI FONPEPS	15 152.44		7 252.12		7 900.32	108.94
79141100 AIDES EMPLOI CUI CAE			2 260.10		-2 260.10	NS
79141200 AIDE EMPLOI ASP SC CIVIQUE	6 063.33		9 693.33		-3 630.00	-37.45
79141300 AIDES EMPLOI EMBAUCHE PME			26.67		-26.67	NS

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
AUTRES PRODUITS	4 229.48		16 350.95		-12 121.47	-74.13
72210000 PRODUCTION IMMOBILISEE	3 144.13		15 066.19		-11 922.06	-79.13
75810000 AUTRES PD GESTION	1 085.35		1 284.76		-199.41	-15.52
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	709 380.02		658 570.92		50 809.10	7.72
ACHATS DE MARCHANDISES	13 962.79		29 717.67		-15 754.88	-53.02
60700000 ACHATS REVENTE BAR	13 962.79		29 717.67		-15 754.88	-53.02
VARIATION DE STOCK	763.71		1 641.83		-878.12	-53.48
60371000 VAR. STOCK MARCHANDISES	763.71		1 641.83		-878.12	-53.48
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	262 575.88		281 386.51		-18 810.63	-6.68
60410000 ACHATS SPECTACLES	48 097.91		52 506.63		-4 408.72	-8.40
60420000 LOCATION MATERIEL PD	7 796.91		5 159.56		2 637.35	51.12
60430000 ENTRETIEN MATERIEL TECHNIQUE			2 056.00		-2 056.00	NS
60431000 ENTRETIEN IMMOBILIER PERISCOPE	213.70		758.72		-545.02	-71.83
60432000 ENTRETIEN IMMOBILIER LOBSTER			294.00		-294.00	NS
60440000 COMMUNICATION PD	30 798.71		21 022.60		9 776.11	46.50
60450000 RESTAURATION - DEPLACEMENT PD	22 961.64		55 600.95		-32 639.31	-58.70
60470000 ACHATS FOURNITURES PD	454.96				454.96	
60480000 ACHATS PRESTATIONS PD DIVERSES	457.00				457.00	
60481000 FRAIS SONAR A RE-FACTURER	4 649.50				4 649.50	
60500000 ACHAT MATERIEL TECHNIQUE	7 169.89		2 547.46		4 622.43	181.45
60511000 ACHATS MATIERE PREMIERE RESTAU	5 576.41		15 070.74		-9 494.33	-63.00
60610000 EAU - GAZ - ELECTRICITE	8 913.59		11 298.80		-2 385.21	-21.11
60630000 FOURNITURE / ENTRETIEN PERISCO	4 500.75		4 942.01		-441.26	-8.93
60630400 FOURNITURE / ENTRETIEN CLUSTER	2 170.24		924.24		1 246.00	134.81
60640000 FOURNITURE ADMIN RESEAU	1 256.66		1 480.72		-224.06	-15.13
61321000 LOYER PERISCOPE	10 860.60		11 193.93		-333.33	-2.98
61322000 LOYER BUREAUX	31 762.05		31 157.10		604.95	1.94
61323000 LOYER N11	19 968.12		19 789.49		178.63	0.90
61350000 LOCATION DE VEHICULES	261.67		265.00		-3.33	-1.26
61351000 LOCATIONS MOBILIERES	2 633.80		2 319.48		314.32	13.55
61352000 DROIT UTILISATION LOGICIEL	3 669.76		2 476.08		1 193.68	48.21
61410000 CHARGES LOCATIVES	7 302.45		3 264.00		4 038.45	123.73
61520000 ENTRETIEN IMMOBILIER	5 399.81		5 772.37		-372.56	-6.45
61550000 ENTRETIEN MATERIEL FG	2 166.03		1 243.50		922.53	74.19
61560000 MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 688.88		1 446.68		242.20	16.74
61600000 PRIMES D'ASSURANCE	3 719.39		3 719.11		0.28	0.01
61810000 FORMATION - DOCUMENTATION	1 269.89		1 193.16		76.73	6.43
62261000 HONORAIRES COMPTABLES	5 000.00		4 500.00		500.00	11.11
62263000 HONORAIRES CAC	3 280.00		3 100.00		180.00	5.81
62264000 HONORAIRES DIVERS	1 900.00				1 900.00	
62300200 CADEAUX DIVERS	298.52		300.45		-1.93	-0.64
62380000 DONS LIBERALITES	708.57				708.57	
62510000 DEPLACEMENTS - FRAIS GENERAUX	4 421.51		5 740.16		-1 318.65	-22.97
62560000 RECEPTION - FRAIS GENERAUX	1 431.85		1 848.79		-416.94	-22.55
62610000 AFFRANCHISSEMENTS	1 392.61		324.36		1 068.25	329.34
62620000 INTERNET - TELEPHONE	976.28		1 143.04		-166.76	-14.59
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	2 890.62		3 001.06		-110.44	-3.68
62710000 COMMISSIONS CB	249.81		541.32		-291.51	-53.85
62712000 COMMISSION PAYGREEN	590.86				590.86	
62751000 FRAIS GARANTIE EMPRUNT	218.93				218.93	
62810000 ADHESIONS RESEAUX PRO / SYNDIC	3 496.00		3 385.00		111.00	3.28

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES	6 872.71		14 721.81		-7 849.10	-53.32
63130000 COTIS. TAXE APPRENTISSAGE	1 539.88				1 539.88	
63330000 COTIS. AFDAS	2 880.51		3 411.55		-531.04	-15.57
63511000 TAXE FONCIERE			4 803.78		-4 803.78	NS
63781000 TAXE CNV SUR BILLETTERIE	233.19		1 388.28		-1 155.09	-83.20
63782000 TAXE SACEM SUR BILLETTERIE	1 044.08		4 064.71		-3 020.63	-74.31
63784000 AUTRES IMPOTS ET TAXES	1 175.05		1 053.49		121.56	11.54
SALAIRES ET TRAITEMENTS	216 161.11		258 576.36		-42 415.25	-16.40
64110100 SALAIRES BRUT PERMANENTS	155 862.47		177 676.70		-21 814.23	-12.28
64110200 SALAIRES BRUT TECHNICIEN INTER	16 276.11		13 332.45		2 943.66	22.08
64110300 SALAIRES BRUT ARTISTES INTER	21 709.37		38 061.46		-16 352.09	-42.96
64110600 INDEMNITES IJSS SALAIRES	130.70				130.70	
64110700 INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL	626.02				626.02	
64111040 INDEMNITE SERVICE CIVIQUE SCV	5 647.96		10 045.07		-4 397.11	-43.77
64111050 INDEMNITE STAGIAIRE			849.16		-849.16	NS
64120000 CONGES PAYES	2 827.09		5 691.62		-2 864.53	-50.33
64130000 COTIS. CONGES SPECTACLES	7 213.96		7 887.90		-673.94	-8.54
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2 252.73		5 032.00		-2 779.27	-55.23
64141000 PRIMES DE POUVOIR D'ACHAT	3 614.70				3 614.70	
CHARGES SOCIALES	28 620.50		64 210.95		-35 590.45	-55.43
64510000 PP COTIS. URSSAF	6 146.55		33 817.41		-27 670.86	-81.82
64530000 PP COTIS. AUDIENS	11 439.57		13 186.46		-1 746.89	-13.25
64541000 PP CHOMAGE PERMANENTS	3 922.25		6 725.74		-2 803.49	-41.68
64542000 PP CHOMAGE INTERMITTENTS	2 247.31		4 759.83		-2 512.52	-52.79
64543000 PP FCAP	484.89		572.11		-87.22	-15.25
64586000 PROV. CHARGES CP	785.41		1 390.67		-605.26	-43.52
64720000 FNAS	2 825.00		2 859.65		-34.65	-1.21
64750000 COTIS. CMB MEDECINE INTER	117.52		160.18		-42.66	-26.63
64760000 MEDECINE DU TRAVAIL PERM.	652.00		738.90		-86.90	-11.76
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX DEPRECIATIONS	25 620.71		23 044.16		2 576.55	11.18
68111000 DOT. AMORT. IMMO. INCORPO.	4 917.00		2 917.00		2 000.00	68.56
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	20 703.71		20 127.16		576.55	2.86
DOTATIONS AUX PROVISIONS	23 898.16				23 898.16	
68150000 DOT. PROVISION D'EXPLOITATION	23 898.16				23 898.16	
REPORTS EN FONDS DEDIES	100 000.00				100 000.00	
68941000 REPORT FDS DEDIES / SUB. EXPL.	100 000.00				100 000.00	
AUTRES CHARGES	472.06		1 401.70		-929.64	-66.32
65410000 PERTES / CREANCES IRREC.	330.08		732.56		-402.48	-54.94
65810000 FRAIS DIVERS GESTION	141.98		669.14		-527.16	-78.78
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	678 947.63		674 700.99		4 246.64	0.63
RESULTAT D'EXPLOITATION	30 432.39		-16 130.07		46 562.46	288.67
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	184.42		0.05		184.37	NS
76810000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	184.42		0.05		184.37	NS

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	184.42	0.05	184.37	NS
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 575.60	1 911.91	663.69	34.71
66110000 INTERETS EMPRUNTS	2 264.41	1 326.40	938.01	70.72
66150000 INTERETS BANCAIRES	311.19	585.51	-274.32	-46.85
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 575.60	1 911.91	663.69	34.71
RESULTAT FINANCIER	-2 391.18	-1 911.86	-479.32	-25.07
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	28 041.21	-18 041.93	46 083.14	255.42
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	8 000.00	471.83	7 528.17	NS
67120000 PENALITES AMENDES FISC. & PENA		31.93	-31.93	NS
67130000 DONS LIBERALITES	8 000.00		8 000.00	
67180000 CHARGES EX. OPERATIONS GESTION		439.90	-439.90	NS
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 000.00	471.83	7 528.17	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 000.00	-471.83	-7 528.17	NS
IMPOTS SUR LES BENEFICES	-4 800.00		-4 800.00	
69591000 REDUCTION IMPOTS DONS	-4 800.00		-4 800.00	
TOTAL DES PRODUITS	709 564.44	658 570.97	50 993.47	7.74
TOTAL DES CHARGES	684 723.23	677 084.73	7 638.50	1.13
EXCEDENT OU DEFICIT	24 841.21	-18 513.76	43 354.97	234.18

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

ANNEXE

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

L'association a pour objet de favoriser la création, la diffusion, l'accompagnement, la médiation et la promotion de différents modes d'expression culturelle et artistique et notamment les musiques actuelles.

L'association utilise tous les moyens autorisés par la loi pour atteindre ces objectifs et notamment :

- L'animation de l'espace artistique dit " Le Périscope " (Lyon 2e)
- L'organisation d'événements culturels
- L'animation du projet dit " Lobster "
- La mise en place de projets de coopération culturelle.

Afin de réaliser son objectif, l'association va également mener des activités économiques et notamment :

- Vente de billets de concerts et d'événements culturels
- Exploitation d'une buvette vendant des boissons alcoolisées et non alcoolisées ainsi qu'une petite restauration, sur place ou à emporter
- Vente de produits dérivés tels qu'affiches, disques, photographies, bijoux, vêtements, etc.
- Fourniture de spectacles, notamment à une collectivité locale ou un organisateur ou diffuseur de spectacles
- Organisation de stages ou ateliers d'apprentissage et de médiation culturelle à destination des particuliers ou entreprises
- Organisation d'activité socioculturelles, telles que des ateliers à destination des scolaires
- Organisation de conférences, de formations ou d'interventions diverses
- Fourniture des repas à l'occasion d'événements publics ou de manifestations de réseau
- Sous-location d'espaces de travail (bureaux, salles de répétition, salles de réunion, cuisine)
- Sous-location de salle de spectacle
- Sous-location d'espace de stockage
- Prestations de services administratifs, de communication ou de conseil.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

- Les impacts de la pandémie de COVID-19 sur nos activités en 2020

Le contexte épidémique du Coronavirus a impacté les activités de l'Association depuis mi-mars 2020, du fait des mesures de confinement et des restrictions sanitaires s'appliquant aux lieux accueillant du public.

Conformément à l'article 1 de l'arrêté du 15 mars 2020 et à l'article 10 du décret n°2020-548 du 11 mai 2020 prescrivant les mesures générales nécessaires pour faire face à l'épidémie de covid-19 dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire, l'établissement le Périscope a été fermé administrativement du 15 mars 2020 au 2 juin 2020.

Puis, suite au décret n°2020-1310 du 29 octobre 2020, la salle a été de nouveau fermé à compter du 01 Novembre 2020 et jusqu'à la fin de l'exercice 2020.

ANNEXE

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

L'association a rapidement défini une stratégie de redéploiement de son activité pour concilier restrictions sanitaires et contraintes économiques, tout en gardant le cap sur son projet associatif.

Suite au premier confinement, dans l'attente de la validation du maintien des financements publics, une partie des salariés permanents a été placée partiellement en activité partielle. À compter du 11 mai 2020, l'association a mis en place la reprise progressive de ses salariés permanents. Elle a cessé de recourir au chômage partiel à la fin du mois d'août.

Par ailleurs, conformément aux préconisations de notre syndicat professionnel le dispositif d'activité partielle a également été utilisé pour les artistes et techniciens dont les concerts ont dû être annulés de mars à décembre 2020.

Le montant prit en charge au titre du chômage partiel sur 2020 s'élève à 15 K€ pour les permanents et 9 K€ pour les intermittents. Ces sommes représentent moins de 10 % des 244 K€ de masse salariale chargée prise en charge par l'association au titre de l'exercice 2020.

L'association ayant finalement perçu l'intégralité de ses financements publics sur 2020, il a été décidé de provisionner en provision pour risques un éventuel remboursement des indemnités de chômage partiel perçus à hauteur de $(15+9)=24$ K€.

- Le chantier de la nouvelle salle de spectacle :

Sur 2020 après un arrêt lors de la première période de confinement, les travaux ont repris et se sont terminés en Mars 2021.

La nouvelle salle a pu ouvrir au public en Juin 2021.

Le budget total de cet investissement s'élève à 700 000 €.

Les financements obtenus se décomposent de la manière suivante :

-	Subventions d'investissements :	
o	Ville de Lyon :	100 000 €
o	Grand Lyon :	82 000 €
o	Région AURA :	89 000 €
o	CNM :	80 000 €
-	Emprunts bancaires :	170 000 €
-	Avances remboursables :	
o	CNM :	50 000 €
o	RDI :	30 000 €
-	Subvention exceptionnelle de fonctionnement :	
o	DRAC :	<u>100 000 €</u>
	TOTAL	701 000 €

ANNEXE

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

Traitement comptable de la subvention exceptionnelle de la DRAC :

Suite à une concertation avec l'ensemble des financeurs publics présents dans l'accompagnement du projet de la nouvelle salle de spectacles, la DRAC a débloquée en Juillet 2020 une subvention exceptionnelle de fonctionnement de 100 000 € pour permettre à l'association de pouvoir boucler son financement.

Sur l'exercice 2020, l'ensemble des dépenses réalisées à l'aide de cette subvention exceptionnelle étant des investissements comptabilisés en immobilisations en cours, ils n'ont pas eu d'impact sur le budget.

Pour ne pas fausser la lecture du budget en le majorant d'une recette sans le minorer des dépenses que cette recette a servi à financer, il a été décidé au titre de l'exercice 2020 de comptabiliser cette subvention de fonctionnement exceptionnelle en fonds dédiés.

- 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 ainsi que du règlement ANC 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code de commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations et modifié par le règlement n° 2020-08, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

La première application du règlement ANC 2018-06 constitue un changement de

ANNEXE

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

méthode comptable. Ce dernier n'a pas eu d'effets sur les résultats et les capitaux propres des exercices antérieurement présentés, et les principaux agrégats ne sont pas modifiés.

Le bilan et le compte de résultat présentés en amont de l'annexe des comptes tiennent compte de ce nouveau règlement pour l'exercice 2020.

L'exercice 2019 quant à lui est présenté sous l'ancien model.

Informations générales complémentaires

En raison de l'application des nouvelles dispositions comptables, l'association a été amenée à prendre les options suivantes pour cet exercice et pour les suivants, même s'il elle n'est pas à ce jour concernée par tous ces éléments :

- * Amortissements des biens non décomposables - sur mesure de simplification pour les PME : Option pour le maintien de l'amortissement sur la durée d'usage,
- * Composants de deuxième catégorie / provisions pour grosses révisions : constatation d'une provision,

L'analyse des actifs immobilisés à l'ouverture de l'exercice et en cours d'exercice n'a pas mis en évidence de composants significatifs ou pertinents.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	12 368		18 070
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	81 619		
Installations générales agencements aménagements divers	129 821		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	11 468		1 042
Immobilisations corporelles en cours	96 137		499 573
TOTAL	319 045		500 614
Autres participations			1 000
Autres titres immobilisés	150		
Prêts, autres immobilisations financières	12 685		
TOTAL	12 835		1 000
TOTAL GENERAL	344 248		519 684

ANNEXE

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

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			30 438	30 438
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			81 619	81 619
Installations générales agencements aménagements divers			129 821	129 821
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			12 510	12 510
Immobilisations corporelles en cours			595 710	595 710
TOTAL			819 659	819 659
Autres participations			1 000	1 000
Autres titres immobilisés			150	150
Prêts, autres immobilisations financières			12 685	12 685
TOTAL			13 835	13 835
TOTAL GENERAL			863 932	863 932

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	7 748	4 917		12 665
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	58 607	6 037		64 644
Installations générales agencements aménagements divers	45 630	12 092		57 722
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	5 701	2 575		8 275
TOTAL	109 938	20 704		130 642
TOTAL GENERAL	117 686	25 621		143 307

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	4 917				
Instal.techniques matériel outillage indus.	5 038	999			
Instal.générales agenc.aménag.divers	12 092				
Matériel de bureau informatique mobilier	507	2 068			
TOTAL	17 637	3 067			
TOTAL GENERAL	22 554	3 067			

ANNEXE

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

Tableau de variation des fonds propres
ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Fonds propres sans droit de reprise	14 207				14 207
Fonds propres avec droit de reprise	30 000			2 500	27 500
Report à nouveau	-12 643	-18 514			-31 157
Excédent ou déficit de l'exercice	-18 514	18 514	24 841		24 841
Situation nette	13 050		22 341	-0	35 392
Subventions d'investissement	203 793		170 000	4 300	369 493
TOTAL I	216 843		194 841	6 800	404 884

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation		100 000				100 000	
Sub. Exeptionnelle DRAC		100 000				100 000	
TOTAL		100 000				100 000	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

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		23 898			23 898
TOTAL		23 898			23 898
TOTAL GENERAL		23 898			23 898
Dont dotations et reprises d'exploitation		23 898			

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	12 685	12 685	
Autres créances clients	27 520	27 520	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	31 054	31 054	
Impôts sur les bénéfices	4 800	4 800	
Taxe sur la valeur ajoutée	71 672	71 672	
Divers état et autres collectivités publiques	786 314	786 314	
Débiteurs divers	22 330	22 330	
Charges constatées d'avance	20 459	20 459	
TOTAL	976 833	976 833	

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	110 678	110 678		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	180 765	26 918	64 363	89 484
Fournisseurs et comptes rattachés	68 287	68 287		
Personnel et comptes rattachés	17 558	17 558		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	12 799	12 799		
Impôts sur les bénéfices	2 409	2 409		
Taxe sur la valeur ajoutée	19 437	19 437		
Autres impôts taxes et assimilés	263	263		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	151 214	151 214		
Autres dettes	403 483	403 483		
Produits constatés d'avance	371 745	371 745		
TOTAL	1 338 637	1 184 791	64 363	89 484
Emprunts souscrits en cours d'exercice	141 540			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	19 852			

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

Les travaux de la nouvelle salle (N11) ont été comptabilisés en immobilisation en cours.

Ils commenceront à être amortis à partir de la déclaration d'achèvement des travaux sur 2021.

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	5 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire ou Dégressif	3 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire ou Dégressif	2 à 5 ans
Mobilier	Linéaire	2 à 5 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré, premier sortie, au dernier tarif fournisseur connu, sauf cas significatif.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des stocks

Les stocks et en cours ont, le cas échéant, été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	7 629
Autres créances	808 025
Total	815 654

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	678
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 526
Dettes fiscales et sociales	17 076
Autres dettes	1 104
Total	28 384

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	20 459
Total	20 459
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	371 745
Total	371 745

Subventions d'équipement

L'association a bénéficié de subventions d'investissements.

Ces subventions sont rapportées au résultat à hauteur de l'amortissement des immobilisations qu'elles ont servies à acquérir.

Au 31/12/20 les montants sont les suivants :

- Subventions brutes : 426 347.59 €
- Amortissements : 56 855.08 €
- Valeur résiduelle restant à amortir : 369 492.51 €
- Quote-part virée au compte de résultat sur l'exercice : 4 300.18 €

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

Au cours de l'exercice 2020 l'association a fait appel à des bénévoles, dans le cadre des manifestations qu'elle organise.

La valorisation de ces apports bénévoles peut être estimée de la manière suivante:

- Nombre d'heures bénévoles gestion des manifestations : 858.00 heures

Evaluation sur la base du Smic horaire soit 10.15 € / heure avec un taux de charges patronales de 25 %.

Soit un total de $858 * 10.15 * 1.25 = 10\,886$ € arrondi à 11 000.00 €.

- Nombre d'heures bénévoles administration (Bureau et programmation) : 240.00 heures

Evaluation sur la base de 15 € / heure avec un taux de charges patronales de 40 %.

Soit un total de $240 * 15 * 1.40 = 5\,040$ € arrondi à 5 000 €

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 3 280 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 3 280 euros

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

Neant

ANNEXE

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

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.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
65 ans	moins d'un an	
60 à 64 ans	1 à 5 ans	
55 à 59 ans	6 à 10 ans	
45 à 54 ans	11 à 20 ans	1 068
35 à 44 ans	21 à 30 ans	10 614
moins de 35 ans	plus de 30 ans	3 837
Engagement total		15 519

Hypothèses de calculs retenues

- départ à la retraite à l'âge de 65 ans
- turn over : 0 %
- taux d'actualisation : 2.01 %

Association RESEAU

13 RUE DELANDINE

69002 LYON

DOSSIER DE GESTION

Cabinet DGLB Expertise et Conseils

51 RUE EMILE DECORPS

69100 VILLEURBANNE

09 52 64 83 68

SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		% CA	Exercice N-1		% CA	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2020	12		31/12/2019	12		Euros	%
Ventes marchandises + Production	94 044.26	100.00		248 942.10	100.00		-154 897.84	-62.22
+ Ventes de marchandises	25 667.63	100.00		71 263.35	100.00		-45 595.72	-63.98
- Coût d'achat des marchandises vendues	14 726.50	57.37		31 359.50	44.01		-16 633.00	-53.04
Marge commerciale	10 941.13	42.63		39 903.85	55.99		-28 962.72	-72.58
+ Production vendue	65 232.50	95.40		162 612.56	91.52		-97 380.06	-59.88
+ Production stockée ou déstockage								
+ Production immobilisée	3 144.13	4.60		15 066.19	8.48		-11 922.06	-79.13
Production de l'exercice	68 376.63	100.00		177 678.75	100.00		-109 302.12	-61.52
- Matières premières, approvisionnements consommés								
- Sous traitance directe	128 176.63	187.46		155 016.66	87.25		-26 840.03	-17.31
Marge brute de production	-59 800.00	-87.46		22 662.09	12.75		-82 462.09	-363.88
Marge brute globale	-48 858.87	-51.95		62 565.94	25.13		-111 424.81	-178.09
- Autres achats + charges externes	134 399.25	142.91		126 369.85	50.76		8 029.40	6.35
Valeur ajoutée	-183 258.12	-194.86		-63 803.91	-25.63		-119 454.21	-187.22
+ Subventions d'exploitation	572 965.67	609.25		369 464.86	148.41		203 500.81	55.08
- Impôts, taxes et versements assimilés	6 872.71	7.31		14 721.81	5.91		-7 849.10	-53.32
- Salaires du personnel	216 161.11	229.85		258 576.36	103.87		-42 415.25	-16.40
- Charges sociales du personnel	28 620.50	30.43		64 210.95	25.79		-35 590.45	-55.43
Excédent brut d'exploitation	138 053.23	146.80		-31 848.17	-12.79		169 901.40	533.47
+ Autres produits de gestion courante	7 032.75	7.48		7 921.76	3.18		-889.01	-11.22
- Autres charges de gestion courante	100 472.06	106.83		1 401.70	0.56		99 070.36	NS
+ Reprises amortissements provisions, transferts de charges	23 046.41	24.51		32 242.20	12.95		-9 195.79	-28.52
- Dotations aux amortissements	25 620.71	27.24		23 044.16	9.26		2 576.55	11.18
- Dotations aux provisions	23 898.16	25.41					23 898.16	
Résultat d'exploitation	18 141.46	19.29		-16 130.07	-6.48		34 271.53	212.47
+ Quotes parts de résultat sur opérations en commun	12 290.93	13.07					12 290.93	
+ Produits financiers	184.42	0.20		0.05			184.37	NS
- Charges financières	2 575.60	2.74		1 911.91	0.77		663.69	34.71
Résultat courant	28 041.21	29.82		-18 041.93	-7.25		46 083.14	255.42
+ Produits exceptionnels								
- Charges exceptionnelles	8 000.00	8.51		471.83	0.19		7 528.17	NS
Résultat exceptionnel	-8 000.00	-8.51		-471.83	-0.19		-7 528.17	NS
- Impôt sur les bénéfices	-4 800.00	-5.10					-4 800.00	
- Participation des salariés								
Résultat NET	24 841.21	26.41		-18 513.76	-7.44		43 354.97	234.18

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1 *	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
	%	CA	%	CA		
VENTES DE MARCHANDISES + PRODUCTION	94 044.26	100.00	248 942.10	100.00	-154 897.84	-62.22
VENTES DE MARCHANDISES	25 667.63	100.00	71 263.35	100.00	-45 595.72	-63.98
70700000 VENTES BAR	25 667.63	100.00	71 263.35	100.00	-45 595.72	-63.98
COUT D'ACHAT DES MARCHANDISES VENDUES	14 726.50	57.37	31 359.50	44.01	-16 633.00	-53.04
60371000 VAR. STOCK MARCHANDISES	763.71	2.98	1 641.83	2.30	-878.12	-53.48
60700000 ACHATS REVENTE BAR	13 962.79	54.40	29 717.67	41.70	-15 754.88	-53.02
MARGE COMMERCIALE	10 941.13	42.63	39 903.85	55.99	-28 962.72	-72.58
PRODUCTION VENDUE	65 232.50	95.40	162 612.56	91.52	-97 380.06	-59.88
70610000 BILLETERIES CONCERTS	21 346.72	31.22	62 979.79	35.45	-41 633.07	-66.11
70620000 CESSIONS CONCERTS	3 296.67	4.82	21 913.80	12.33	-18 617.13	-84.96
70640001 MISSIONS CONSEIL / ATELIERS	770.87	1.13	1 900.34	1.07	-1 129.47	-59.44
70680001 RESTAURATION / CATERING	9 800.89	14.33	26 352.46	14.83	-16 551.57	-62.81
70690001 VENTES DIVERS À 20%			458.33	0.26	-458.33	NS
70830000 SOUS LOCATIONS TX PLEIN	24 461.15	35.77	44 582.53	25.09	-20 121.38	-45.13
70840000 RE-FACTURATION LOBSTER	474.15	0.69	1 668.82	0.94	-1 194.67	-71.59
70850000 PRODUITS DES ACTIVITES ANNEXES	5 082.05	7.43	2 756.49	1.55	2 325.56	84.37
PRODUCTION IMMOBILISEE	3 144.13	4.60	15 066.19	8.48	-11 922.06	-79.13
72210000 PRODUCTION IMMOBILISEE	3 144.13	4.60	15 066.19	8.48	-11 922.06	-79.13
PRODUCTION DE L'EXERCICE	68 376.63	100.00	177 678.75	100.00	-109 302.12	-61.52
SOUS TRAITANCE DIRECTE	128 176.63	187.46	155 016.66	87.25	-26 840.03	-17.31
60410000 ACHATS SPECTACLES	48 097.91	70.34	52 506.63	29.55	-4 408.72	-8.40
60420000 LOCATION MATERIEL PD	7 796.91	11.40	5 159.56	2.90	2 637.35	51.12
60430000 ENTRETIEN MATERIEL TECHNIQUE			2 056.00	1.16	-2 056.00	NS
60431000 ENTRETIEN IMMOBILIER PERISCOPE	213.70	0.31	758.72	0.43	-545.02	-71.83
60432000 ENTRETIEN IMMOBILIER LOBSTER			294.00	0.17	-294.00	NS
60440000 COMMUNICATION PD	30 798.71	45.04	21 022.60	11.83	9 776.11	46.50
60450000 RESTAURATION - DEPLACEMENT PD	22 961.64	33.58	55 600.95	31.29	-32 639.31	-58.70
60470000 ACHATS FOURNITURES PD	454.96	0.67			454.96	
60480000 ACHATS PRESTATIONS PD DIVERSES	457.00	0.67			457.00	
60481000 FRAIS SONAR A RE-FACTURER	4 649.50	6.80			4 649.50	
60500000 ACHAT MATERIEL TECHNIQUE	7 169.89	10.49	2 547.46	1.43	4 622.43	181.45
60511000 ACHATS MATIERE PREMIERE RESTAU	5 576.41	8.16	15 070.74	8.48	-9 494.33	-63.00
MARGE BRUTE DE PRODUCTION	-59 800.00	-87.46	22 662.09	12.75	-82 462.09	-363.88
MARGE BRUTE GLOBALE	-48 858.87	-51.95	62 565.94	25.13	-111 424.81	-178.09
AUTRES ACHATS + CHARGES EXTERNES	134 399.25	142.91	126 369.85	50.76	8 029.40	6.35
60610000 EAU - GAZ - ELECTRICITE	8 913.59	9.48	11 298.80	4.54	-2 385.21	-21.11
60630000 FOURNITURE / ENTRETIEN PERISCO	4 500.75	4.79	4 942.01	1.99	-441.26	-8.93
60630400 FOURNITURE / ENTRETIEN CLUSTER	2 170.24	2.31	924.24	0.37	1 246.00	134.81
60640000 FOURNITURE ADMIN RESEAU	1 256.66	1.34	1 480.72	0.59	-224.06	-15.13
61321000 LOYER PERISCOPE	10 860.60	11.55	11 193.93	4.50	-333.33	-2.98
61322000 LOYER BUREAUX	31 762.05	33.77	31 157.10	12.52	604.95	1.94
61323000 LOYER N11	19 968.12	21.23	19 789.49	7.95	178.63	0.90
61350000 LOCATION DE VEHICULES	261.67	0.28	265.00	0.11	-3.33	-1.26
61351000 LOCATIONS MOBILIERES	2 633.80	2.80	2 319.48	0.93	314.32	13.55
61352000 DROIT UTILISATION LOGICIEL	3 669.76	3.90	2 476.08	0.99	1 193.68	48.21

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

		Exercice N	%	Exercice N-1	%	Ecart N / N-1 *	
		31/12/2020 12	CA	31/12/2019 12	CA	Euros	%
61410000	CHARGES LOCATIVES	7 302.45	7.76	3 264.00	1.31	4 038.45	123.73
61520000	ENTRETIEN IMMOBILIER	5 399.81	5.74	5 772.37	2.32	-372.56	-6.45
61550000	ENTRETIEN MATERIEL FG	2 166.03	2.30	1 243.50	0.50	922.53	74.19
61560000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	1 688.88	1.80	1 446.68	0.58	242.20	16.74
61600000	PRIMES D'ASSURANCE	3 719.39	3.95	3 719.11	1.49	0.28	0.01
61810000	FORMATION - DOCUMENTATION	1 269.89	1.35	1 193.16	0.48	76.73	6.43
62261000	HONORAIRES COMPTABLES	5 000.00	5.32	4 500.00	1.81	500.00	11.11
62263000	HONORAIRES CAC	3 280.00	3.49	3 100.00	1.25	180.00	5.81
62264000	HONORAIRES DIVERS	1 900.00	2.02			1 900.00	
62300200	CADEAUX DIVERS	298.52	0.32	300.45	0.12	-1.93	-0.64
62380000	DONS LIBERALITES	708.57	0.75			708.57	
62510000	DEPLACEMENTS - FRAIS GENERAUX	4 421.51	4.70	5 740.16	2.31	-1 318.65	-22.97
62560000	RECEPTION - FRAIS GENERAUX	1 431.85	1.52	1 848.79	0.74	-416.94	-22.55
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	1 392.61	1.48	324.36	0.13	1 068.25	329.34
62620000	INTERNET - TELEPHONE	976.28	1.04	1 143.04	0.46	-166.76	-14.59
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	2 890.62	3.07	3 001.06	1.21	-110.44	-3.68
62710000	COMMISSIONS CB	249.81	0.27	541.32	0.22	-291.51	-53.85
62712000	COMMISSION PAYGREEN	590.86	0.63			590.86	
62751000	FRAIS GARANTIE EMPRUNT	218.93	0.23			218.93	
62810000	ADHESIONS RESEAUX PRO / SYNDIC	3 496.00	3.72	3 385.00	1.36	111.00	3.28
VALEUR AJOUTEE		-183 258.12	-194.86	-63 803.91	-25.63	-119 454.21	-187.22
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION		572 965.67	609.25	369 464.86	148.41	203 500.81	55.08
74110001	SUB. REGION AURA	65 000.00	69.12	57 500.00	23.10	7 500.00	13.04
74110002	SUB. AURA - FSE	51 334.22	54.59	12 500.00	5.02	38 834.22	310.67
74110003	SUB. VILLE DE LYON	70 000.00	74.43	71 200.00	28.60	-1 200.00	-1.69
74110004	SUB. DRAC	200 000.00	212.67	107 000.00	42.98	93 000.00	86.92
74110005	SUB. GRAND LYON - METROPOLE	20 000.00	21.27	5 000.00	2.01	15 000.00	300.00
74110006	SUB. EUROPE CREATIVE UE	30 683.35	32.63	39 997.35	16.07	-9 314.00	-23.29
74110007	SUB. INSTITUT FRANCAIS	18 000.00	19.14	16 000.00	6.43	2 000.00	12.50
74110008	SUB. CNM FONCTIONNEMENT	19 700.00	20.95	12 716.00	5.11	6 984.00	54.92
74110009	SUB. CNV DROIT DE TIRAGE	134.76	0.14	906.60	0.36	-771.84	-85.14
74110010	SUB. CNV AIDE PREPRODUCTION	16 757.18	17.82	7 250.00	2.91	9 507.18	131.13
74110011	SUB. CNV COM1			13 000.00	5.22	-13 000.00	NS
74110012	SUB. DRDJSCS	1 000.00	1.06			1 000.00	
74110020	SUB. FDS SOUTIEN COV19 - ETAT	40 034.00	42.57			40 034.00	
74110021	SUB. FDS SOUTIEN COV19 - METRO	3 000.00	3.19			3 000.00	
74110022	SUB. CNV FDS COMPENSATION BILL	5 445.00	5.79			5 445.00	
74120001	SUB. SACEM			8 000.00	3.21	-8 000.00	NS
74120002	SUB. SPEDIDAM			12 015.43	4.83	-12 015.43	NS
74120003	SUB. ONDA			1 800.00	0.72	-1 800.00	NS
74140003	URSSAF AIDES PAIEMENTS COV19	27 576.98	29.32			27 576.98	
74710000	QUOTE PART SUB. VIREE CPT RES.	4 300.18	4.57	4 579.48	1.84	-279.30	-6.10
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		6 872.71	7.31	14 721.81	5.91	-7 849.10	-53.32
63130000	COTIS. TAXE APPRENTISSAGE	1 539.88	1.64			1 539.88	
63330000	COTIS. AFDAS	2 880.51	3.06	3 411.55	1.37	-531.04	-15.57
63511000	TAXE FONCIERE			4 803.78	1.93	-4 803.78	NS
63781000	TAXE CNV SUR BILLETTERIE	233.19	0.25	1 388.28	0.56	-1 155.09	-83.20
63782000	TAXE SACEM SUR BILLETTERIE	1 044.08	1.11	4 064.71	1.63	-3 020.63	-74.31
63784000	AUTRES IMPOTS ET TAXES	1 175.05	1.25	1 053.49	0.42	121.56	11.54

* Proratization de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N		%	Exercice N-1		%	Ecart N / N-1 *	
	31/12/2020	12	CA	31/12/2019	12	CA	Euros	%
SALAIRES DU PERSONNEL	216	161.11	229.85	258	576.36	103.87	-42 415.25	-16.40
64110100 SALAIRES BRUT PERMANENTS	155	862.47	165.73	177	676.70	71.37	-21 814.23	-12.28
64110200 SALAIRES BRUT TECHNICIEN INTER	16	276.11	17.31	13	332.45	5.36	2 943.66	22.08
64110300 SALAIRES BRUT ARTISTES INTER	21	709.37	23.08	38	061.46	15.29	-16 352.09	-42.96
64110600 INDEMNITES IJSS SALAIRES		130.70	0.14				130.70	
64110700 INDEMNITES CHOMAGE PARTIEL		626.02	0.67				626.02	
64111040 INDEMNITE SERVICE CIVIQUE SCV	5	647.96	6.01	10	045.07	4.04	-4 397.11	-43.77
64111050 INDEMNITE STAGIAIRE				849.16	0.34		-849.16	NS
64120000 CONGES PAYES	2	827.09	3.01	5	691.62	2.29	-2 864.53	-50.33
64130000 COTIS. CONGES SPECTACLES	7	213.96	7.67	7	887.90	3.17	-673.94	-8.54
64140000 INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	2	252.73	2.40	5	032.00	2.02	-2 779.27	-55.23
64141000 PRIMES DE POUVOIR D'ACHAT	3	614.70	3.84				3 614.70	
CHARGES SOCIALES DU PERSONNEL	28	620.50	30.43	64	210.95	25.79	-35 590.45	-55.43
64510000 PP COTIS. URSSAF	6	146.55	6.54	33	817.41	13.58	-27 670.86	-81.82
64530000 PP COTIS. AUDIENS	11	439.57	12.16	13	186.46	5.30	-1 746.89	-13.25
64541000 PP CHOMAGE PERMANENTS	3	922.25	4.17	6	725.74	2.70	-2 803.49	-41.68
64542000 PP CHOMAGE INTERMITTENTS	2	247.31	2.39	4	759.83	1.91	-2 512.52	-52.79
64543000 PP FCAP		484.89	0.52		572.11	0.23	-87.22	-15.25
64586000 PROV. CHARGES CP		785.41	0.84	1	390.67	0.56	-605.26	-43.52
64720000 FNAS	2	825.00	3.00	2	859.65	1.15	-34.65	-1.21
64750000 COTIS. CMB MEDECINE INTER		117.52	0.12		160.18	0.06	-42.66	-26.63
64760000 MEDECINE DU TRAVAIL PERM.		652.00	0.69		738.90	0.30	-86.90	-11.76
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	138	053.23	146.80	-31	848.17	-12.79	169 901.40	533.47
AUTRES PRODUITS DE GESTION COURANTE	7	032.75	7.48	7	921.76	3.18	-889.01	-11.22
75400000 DONS ASSOCIATION		517.00	0.55		127.00	0.05	390.00	307.09
75600000 COTISATIONS ADHESIONS	5	430.40	5.77	6	510.00	2.62	-1 079.60	-16.58
75810000 AUTRES PD GESTION	1	085.35	1.15	1	284.76	0.52	-199.41	-15.52
AUTRES CHARGES DE GESTION COURANTE	100	472.06	106.83	1	401.70	0.56	99 070.36	NS
65410000 PERTES / CREANCES IRREC.		330.08	0.35		732.56	0.29	-402.48	-54.94
65810000 FRAIS DIVERS GESTION		141.98	0.15		669.14	0.27	-527.16	-78.78
68941000 REPORT FDS DEDIES / SUB. EXPL.		100 000.00	106.33				100 000.00	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	23	046.41	24.51	32	242.20	12.95	-9 195.79	-28.52
79110000 REMBOURSEMENTS ASSURANCES		338.64	0.36	9	966.10	4.00	-9 627.46	-96.60
79121000 TRANSFERT DE CHARGES HORS TVA	1	492.00	1.59	3	043.88	1.22	-1 551.88	-50.98
79140001 AIDES EMPLOI FONPEPS	15	152.44	16.11	7	252.12	2.91	7 900.32	108.94
79141100 AIDES EMPLOI CUI CAE				2	260.10	0.91	-2 260.10	NS
79141200 AIDE EMPLOI ASP SC CIVIQUE	6	063.33	6.45	9	693.33	3.89	-3 630.00	-37.45
79141300 AIDES EMPLOI EMBAUCHE PME				26.67	0.01		-26.67	NS
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS	25	620.71	27.24	23	044.16	9.26	2 576.55	11.18
68111000 DOT. AMORT. IMMO. INCORPO.	4	917.00	5.23	2	917.00	1.17	2 000.00	68.56
68112000 DOT. AMORT. IMMO. CORPORELLES	20	703.71	22.01	20	127.16	8.09	576.55	2.86
DOTATIONS AUX PROVISIONS	23	898.16	25.41				23 898.16	
68150000 DOT. PROVISION D'EXPLOITATION	23	898.16	25.41				23 898.16	

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

DETAIL SOLDES INTERMEDIAIRES DE GESTION

	Exercice N 31/12/2020 12	% CA	Exercice N-1 31/12/2019 12	% CA	Ecart N / N-1 *	
					Euros	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	18 141.46	19.29	-16 130.07	-6.48	34 271.53	212.47
QUOTES PARTS SUR OPERATIONS EN COMMUN	12 290.93	13.07			12 290.93	
75510001 SUB. SACEM	5 000.00	5.32			5 000.00	
75510002 SUB. SPEDIDAM	7 290.93	7.75			7 290.93	
PRODUITS FINANCIERS	184.42	0.20	0.05		184.37	NS
76810000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	184.42	0.20	0.05	0.00	184.37	NS
CHARGES FINANCIERES	2 575.60	2.74	1 911.91	0.77	663.69	34.71
66110000 INTERETS EMPRUNTS	2 264.41	2.41	1 326.40	0.53	938.01	70.72
66150000 INTERETS BANCAIRES	311.19	0.33	585.51	0.24	-274.32	-46.85
RESULTAT COURANT	28 041.21	29.82	-18 041.93	-7.25	46 083.14	255.42
CHARGES EXCEPTIONNELLES	8 000.00	8.51	471.83	0.19	7 528.17	NS
67120000 PENALITES AMENDES FISC. & PENA			31.93	0.01	-31.93	NS
67130000 DONS LIBERALITES	8 000.00	8.51			8 000.00	
67180000 CHARGES EX. OPERATIONS GESTION			439.90	0.18	-439.90	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-8 000.00	-8.51	-471.83	-0.19	-7 528.17	NS
IMPOT SUR LES BENEFICES	-4 800.00	-5.10			-4 800.00	
69591000 REDUCTION IMPOTS DONS	-4 800.00	-5.10			-4 800.00	
RESULTAT NET	24 841.21	26.41	-18 513.76	-7.44	43 354.97	234.18

* Proratisation de l'écart en fonction du nombre de mois

EQUILIBRE FINANCIER

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12 Nbj CA	31/12/2019	12 Nbj CA	Euros	%
FONDS DE ROULEMENT						
Fonds associatifs et réserves	10 550.49	40.39	31 564.25	45.65	-21 013.76	-66.57
Résultat de l'exercice	24 841.21	95.09	-18 513.76	-26.77	43 354.97	234.18
Provisions réglementées et subventions	369 492.51	NS	203 792.69	294.71	165 699.82	81.31
FONDS PROPRES	404 884.21	NS	216 843.18	313.58	188 041.03	86.72
Provisions pour risques et charges	123 898.16	474.28			123 898.16	
Emprunts et dettes assimilées	290 764.88	NS	52 196.39	75.48	238 568.49	457.06
Groupes et associés						
CAPITAUX PERMANENTS	819 547.25	NS	269 039.57	389.06	550 507.68	204.62
Actif net immobilisé	720 625.50	NS	226 562.01	327.64	494 063.49	218.07
Charges à répartir sur plusieurs exercices						
FONDS DE ROULEMENT	98 921.75	378.67	42 477.56	61.43	56 444.19	132.88
BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT						
Stocks et en cours	379.73	1.45	1 143.44	1.65	-763.71	-66.79
Créances usagers et comptes rattachés	27 519.63	105.34	31 018.01	44.86	-3 498.38	-11.28
Autres créances	916 169.73	NS	288 310.20	416.93	627 859.53	217.77
Comptes de régularisation	20 458.63	78.32	19 090.68	27.61	1 367.95	7.17
ACTIF CIRCULANT	964 527.72	NS	339 562.33	491.05	624 965.39	184.05
Fournisseurs et comptes rattachés	219 501.07	840.25	126 832.95	183.42	92 668.12	73.06
Autres dettes	456 626.60	NS	85 824.58	124.11	370 802.02	432.05
Comptes de régularisation	371 744.81	NS	73 726.61	106.62	298 018.20	404.22
DETTES D'EXPLOITATION	1 047 872.48	NS	286 384.14	414.15	761 488.34	265.90
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT	-83 344.76	-319.04	53 178.19	76.90	-136 522.95	-256.73
Disponibilités	182 266.51	697.71	5 160.65	7.46	177 105.86	NS
Concours bancaires courants			-15 861.28	-22.94	15 861.28	100.00
TRESORERIE NETTE	182 266.51	697.71	-10 700.63	-15.47	192 967.14	NS

**TABLEAU DE FINANCEMENT
CALCUL DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
RESSOURCES DURABLES		
Résultat net comptable	24 841.21	-18 513.76
Dotations aux amortissements et provisions	149 518.87	23 044.16
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif		
Subventions d'investissements virées au résultat		
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	174 360.08	4 530.40
Prélèvements		
AUTOFINANCEMENT DISPONIBLE	174 360.08	4 530.40
Cessions d'immobilisations		22 777.88
Augmentation des capitaux propres		
Augmentation des comptes courants d'associés		3 007.15
Augmentation des dettes financières	238 568.49	146 420.52
Subventions reçues	165 699.82	
TOTAL DES RESSOURCES	578 628.39	176 735.95
EMPLOIS FIXES		
Acquisitions d'immobilisations	519 684.20	104 303.69
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	2 500.00	
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
TOTAL DES EMPLOIS	522 184.20	104 303.69
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL		
Ressource nette (+) ou emploi net (-)	56 444.19	72 432.26

**TABLEAU DE FINANCEMENT
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT**

	Variations N - (N-1) 31/12/2020 12		Variations (N-1) - (N-2) 31/12/2019 12	
VARIATION DES ACTIFS CIRCULANTS				
Stocks et en cours	-763.71		-1 641.83	
Clients et comptes rattachés	-3 498.38		3 676.94	
Autres créances	627 859.53		140 249.03	
Comptes de régularisation	1 367.95		10 783.74	
VARIATION	624 965.39		153 067.88	
VARIATION DES PASSIFS HORS TRESORERIE				
Fournisseurs et comptes rattachés	92 668.12		62 923.60	
Autres dettes	370 802.02		-52 032.35	
Comptes de régularisation	298 018.20		-7 352.02	
VARIATION	761 488.34		3 539.23	
BESOIN (-) ou DEGAGEMENT (+) de l'exercice	136 522.95		-149 528.65	
VARIATION TRESORERIE				
Disponibilités	177 105.86		-85 976.85	
Concours bancaires courants	15 861.28		8 880.46	
VARIATION	192 967.14		-77 096.39	
UTILISATION DE LA VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT	-56 444.19		-72 432.26	
Emploi net (-) ou Ressource nette (+)				

DU RESULTAT A LA TRESORERIE

	Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12
RESULTAT NET COMPTABLE	24 841.21	-18 513.76
± Non flux d'exploitation		
Dotations aux amortissements et provisions	149 518.87	23 044.16
Reprises sur amortissements et provisions		
Plus ou moins-values sur cession d'actif	149 518.87	23 044.16
Subventions d'investissements virées au résultat		
= Capacité d'autofinancement	174 360.08	4 530.40
- Prélèvements		
= Autofinancement disponible	174 360.08	4 530.40
+ Variation du B.F.R.	136 522.95	-149 528.65
= Trésorerie d'exploitation	310 883.03	-144 998.25
+ Ressources		
Cessions d'immobilisations		22 777.88
Augmentation des capitaux propres		
Augmentations des comptes courants d'associés	238 568.49	3 007.15
Augmentations des dettes financières	165 699.82	146 420.52
Subventions reçues		
- Emplois		
Acquisitions d'immobilisations	519 684.20	104 303.69
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Réduction des capitaux propres	2 500.00	104 303.69
Dividendes		
Remboursements des comptes courants d'associés		
Remboursements des dettes financières		
= Variation de trésorerie	192 967.14	-77 096.39
+ Trésorerie initiale	-10 700.63	66 395.76
TRESORERIE FINALE	182 266.51	-10 700.63

Association RESEAU

13 RUE DELANDINE

69002 LYON

DOSSIER FISCAL

Cabinet DGLB Expertise et Conseils

51 RUE EMILE DECORPS

69100 VILLEURBANNE

09 52 64 83 68

IMPÔT SUR LES SOCIÉTÉS

Exercice ouvert le	01012020	et clos le	31122020	Régime simplifié d'imposition	X
Déclaration souscrite pour le résultat d'ensemble du groupe				Régime réel normal	
Si PME innovantes, cocher la case ci-contre					
Si option pour le régime optionnel de taxation au tonnage, art. 209-0 B (entreprises de transport maritime), cocher la case					

A IDENTIFICATION DE L'ENTREPRISE					
Désignation de la société:					
Association RESEAU					
SIRET	4	9	9	5	8 3 0 2 9 0 0 0 1 6
Adresse du principal établissement:					
Ancienne adresse en cas de changement:					

REGIME FISCAL DES GROUPES					
Les entreprises placées sous le régime des groupes de sociétés doivent déposer cette déclaration en deux exemplaires (art 223 A à U du CGI)					
Date d'entrée dans le groupe de la société déclarante					
Pour les sociétés filiales, désignation, adresse du lieu d'imposition et n° identification de la société mère:					
SIRET					

B ACTIVITE					
Activités exercées	Gestion de salles de spectacles			Si vous avez changé d'activité, cochez la case	

C RECAPITULATION DES ELEMENTS D'IMPOSITION (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1 Résultat fiscal		Bénéfice imposable à 31%	0	Bénéfice imposable à 28%	0
Bénéfice imposable à 15%		0	Résultat net de cession, de concession ou de sous-concession des brevets et droits de propriété industrielle assimilés imposable au taux de 10 %		
2 Plus-values		PV à long terme imposables à 15%		PV à long terme imposables à 19%	
		Autres PV imposables à 19%		PV à long terme imposables à 0%	
				PV exonérées (art. 238 quinquies)	

3 Abattements et exonérations notamment en faveur des entreprises nouvelles ou implantées en zones d'entreprises ou zones franches					
Entreprises nouvelles, art 44 sexies		Jeunes entreprises innovantes, art. 44 sexies-0 A			
Entreprises nouvelles, art 44 septies		Zone franche d'activité, art. 44 quaterdecies		Zone de restructuration de la défense art. 44 terdecies	
Bassins urbains à dynamiser (BUD), art. 44 sexdecies		Zones franches urbaines - Territoire entrepreneur, art 44 octies A		Autres dispositifs	
Société d'investissement immobilier cotée		Zone de développement prioritaire, art. 44 septdecies			
		Bénéfice ou déficit exonéré (indiquer + ou - selon le cas)		Plus-values exonérées relevant du taux de 15 %	

4 Option pour le crédit d'impôt outre-mer :		dans le secteur productif, art. 244 quater W			
---	--	--	--	--	--

D IMPUTATIONS (cf. notice de la déclaration n°2065)					
1. Au titre des revenus mobiliers de source française ou étrangère, ayant donné lieu à la délivrance d'un certificat de crédit d'impôt					
2. Au titre des revenus auxquels est attaché, en vertu d'une convention fiscale conclue avec un Etat étranger, un territoire ou une collectivité territoriale d'Outre-Mer, un crédit d'impôt représentatif de l'impôt de cet Etat, territoire ou collectivité.					

E CONTRIBUTION ANNUELLE SUR LES REVENUS LOCATIFS (cf. notice de la déclaration n° 2065)					
Recettes nettes soumises à la contribution 2,50%					

F ENTREPRISES SOUMISES OU DÉSIGNÉES AU DÉPÔT DE LA DÉCLARATION PAYS PAR PAYS CbC/DAC4 (cf. notice de la déclaration n° 2065-SD)					
1-Si vous êtes l'entreprise, tête de groupe, soumise au dépôt de la déclaration n° 2258-SD (art. 223 quinquies C-I-1), cocher la case ci-contre					
2-Si vous êtes la société tête de groupe et que vous avez désigné une autre entité du groupe pour souscrire la déclaration n° 2258-SD, indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de l'entité désignée				Nom	
				NIF	
3-Si vous êtes l'entreprise désignée au dépôt de la déclaration n° 2258-SD par la société tête de groupe (art. 223 quinquies C-I-2), cocher la case ci-contre					
Dans ce cas, veuillez indiquer le nom, adresse et numéro d'identification fiscale de la société tête de groupe				Nom	
				NIF	

G COMPTABILITÉ INFORMATISÉE					
L'entreprise dispose-t-elle d'une comptabilité informatisée ?		OUI	X	NON	Si oui, indication du logiciel utilisé
					C E G I D

Vous devez obligatoirement souscrire le formulaire n° 2065-SD par voie dématérialisée. Le non respect de cette obligation est sanctionné par l'application de la majoration de 0,2 % prévue par l'article 1738 du CGI. Vous trouverez toutes les informations utiles pour télédéclarer sur le site www.impots.gouv.fr . Les notices des liasses fiscales sont désormais uniquement accessibles sur le site www.impots.gouv.fr .					
---	--	--	--	--	--

Nom et adresse du professionnel de l'expertise comptable:				Nom et adresse du conseil:	
Cabinet DGLB Expertise et Conse 51 RUE EMILE DECORPS 69100 VILLEURBANNE Tél: 09 52 64 83 68				Tél:	
OGA/OMGA		Viseur conventionné	(Cocher la case correspondante)	Identité du déclarant:	
Nom et adresse du CGA/OMGA ou du viseur conventionné:				Date:	30/04/2020
				Lieu:	LYON
N° d'agrément du CGA/OMGA/viseur conventionné				Qualité et nom du signataire:	Président
				Signature	GARNIER LUCAS
Examen de conformité fiscale (ECF)					

RELEVÉ DE FRAIS GÉNÉRAUX

ANNÉE _____ ou exercice

Désignation de l'entreprise Association RESEAU

du 01012020

Adresse 13 RUE DELANDINE 69002 LYON

au 31122020

A - FRAIS ALLOUÉS DIRECTEMENT OU INDIRECTEMENT AUX PERSONNES LES MIEUX RÉMUNÉRÉES :

v. notice ①

NOM, PRÉNOM ET EMPLOI OCCUPÉ					ADRESSE COMPLETE			
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								

RÉMUNÉRATIONS DIRECTES OU INDIRECTES (dans l'ordre du tableau ci-dessus)					Frais de voyages et de déplacements (v. notice ⑥)	DÉPENSES ET CHARGES AFFÉRENTES		TOTAL DES COLONNES 5 à 8
Montant des rémunérations de toute nature (v. notice ②)	Montant des indemnités et allocations diverses (v. notice ③)	Valeur des avantages en nature (v. notice ④)	Montant des remboursements de dépenses à caractère personnel (v. notice ⑤)	TOTAL DES COLONNES 1 à 4		aux véhicules et autres biens (v. notice ⑦)	aux immeubles non affectés à l'exploitation (v. notice ⑧)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1								
2								
3								
4								
5								
6								
7								
8								
9								
10								
**								

** TOTAUX

B - AUTRES FRAIS	10
Cadeaux de toute nature, à l'exception des objets conçus spécialement pour la publicité, et dont la valeur unitaire ne dépasse pas 69 € par bénéficiaire (toutes taxes comprises)	
Frais de réception, y compris les frais de restaurant et de spectacles, qui se rattachent à la gestion de l'entreprise et dont la charge lui incombe normalement	
Total	

C - ÉLÉMENTS DE RÉFÉRENCE (v. notice ① :			
Total des dépenses		Bénéfices imposables ⑨	
- de l'exercice (total col.9 + total col.10) ⑩		- de l'exercice ⑩	
- de l'exercice précédent ⑩		- de l'exercice précédent ⑩	
Nom et qualité du signataire		A LYON le 30/04/2020	
GARNIER LUCAS Président		Signature,	

Les montants sont arrondis à l'unité la plus proche.

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise										Association RESEAU										Néant		*																																					
Adresse de l'entreprise										13 RUE DELANDINE										69002 LYON																																							
Numéro SIRET *										49958302900016																																																	
Durée de l'exercice en nombre de mois *										12										Durée de l'exercice précédent *										12																													
																				Exercice N clos le										31122020										Exercice N-1 clos le										31122019									
ACTIF										Brut										Amortissements - Provisions										Net										Net																			
										1										2										3										4																			
ACTIF IMMOBILISE	Immobiliations incorporelles	Fonds commercial *	010							012																																																	
		Autres *	014	30 438						016	12 665						17 773						4 620																																				
	Immobiliations corporelles *		028	819 659						030	130 642						689 017						209 107																																				
	Immobiliations financières * (1)		040	13 835						042							13 835						12 835																																				
	Total I (5)		044	863 932						048	143 307						720 626						226 562																																				
	STOCKS	Matières premières, approvisionnements, en cours de production *	050							052																																																	
		Marchandises *	060	380						062							380						1 143																																				
	ACTIF CIRCULANT	Avances et acomptes versés sur commandes		064							066																																																
		Créances (2)	Clients et comptes rattachés*	068	27 520						070							27 520						31 018																																			
			Autres * (3)	072	916 170						074							916 170						288 310																																			
Valeurs mobilières de placement		080							082																																																		
Disponibilités		084	182 267						086							182 267						5 161																																					
Charges constatées d'avance *		092	20 459						094							20 459						19 091																																					
Total II		096	1 146 794						098							1 146 794						344 723																																					
Total général (I+II)		110	2 010 726						112	143 307						1 867 420						571 285																																					
PASSIF																				Exercice N NET										1										Exercice N-1 NET										2									
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel *		120							41 707						44 207																																											
	Ecart de réévaluation		124																																																								
	Réserve légale		126																																																								
	Réserves réglementées*		130																																																								
	Autres réserves (dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants *		131																																																								
	Report à nouveau		134	(31 157)						(12 643)																																																	
	Résultat de l'exercice		136	24 841						(18 514)																																																	
	Provisions réglementées		140	369 493						203 793																																																	
	Total I		142	404 884						216 843																																																	
	Provisions pour risques et charges		154	23 898																																																							
DETTES (4)	Emprunts et dettes assimilées		156	391 443						68 500																																																	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		164																																																								
	Fournisseurs et comptes rattachés *		166	219 501						126 833																																																	
	Autres dettes (dont comptes courants d'associés de l'exercice N :)		169							455 948						85 382																																											
	Produits constatés d'avance		174	371 745						73 727																																																	
	Total III		176	1 438 637						354 442																																																	
	Total général (I + II + III)		180	1 867 420						571 285																																																	
	REVENUS	(1) Dont immobilisations financières à moins d'un an	193							(4) Dont dettes à plus d'un an	195	153 847																																															
(2) Dont créances à plus d'un an		197							(5) Coût de revient des immobilisations acquises ou créées au cours de l'exercice *	182	519 684																																																
(3) Dont comptes courants d'associés débiteurs		199							(5) Prix de vente hors TVA des immobilisations cédées au cours de l'exercice *	184																																																	

* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT.

Formulaire obligatoire (article 302 Septies A bis du Code Général des impôts)

Désignation de l'entreprise Association RESEAU

Néant

*

A - RÉSULTAT COMPTABLE

Exercice N clos le 13 1 1 2 2 0 2 0

Exercice N-1 clos le 13 1 1 2 2 0 1 9

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

PRODUITS ET CHARGES DIVERS

Réintégrations

Déductions

Déficits

Ventes de marchandises *		209	
Production vendue	biens dont export et livraisons intracommunautaires	215	
	services *	217	
Production stockée *	(Variation du stock en produits intermédiaires, produits finis et en cours de production)		
Production immobilisée *			
Subventions d'exploitation reçues			
Autres produits			
Total des produits d'exploitation hors T.V.A.	(I)		

210	25 668	71 263
214		
218	65 233	162 613
222		
224	3 144	15 066
226	572 966	369 465
230	42 370	40 164
232	709 380	658 571

Achats de marchandises * (y compris droits de douane)		
Variation de stock (marchandises) *		
Achats de matières premières et autres approvisionnements * (y compris droits de douane)		
Variation de stock (matières premières et approvisionnement) *		
Autres charges externes * :	dont crédit bail : - mobilier - immobilier	
Impôts, taxes et versements assimilés	dont taxe professionnelle CFE et CVAE *	243
Rémunérations du personnel *		
Charges sociales (cf. renvoi 380)		
Dotations aux amortissements *		
Dotations aux provisions		
Autres charges	dont provisions fiscales pour implantations commerciales à l'étranger *	259
	dont cotisations versées aux organisations syndicales et professionnelles	260
Total des charges d'exploitation	(II)	

234	13 963	29 718
236	764	1 642
238		
240		
242	262 576	281 387
244	6 873	14 722
250	216 161	258 576
252	28 621	64 211
254	125 621	23 044
256	23 898	
262	472	1 402
264	678 948	674 701
270	30 432	(16 130)

1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)

280 184 0

Produits financiers	(III)	
Produits exceptionnels	(IV)	
Charges financières	(V)	
Charges exceptionnelle	dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art 217 octies) dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art 39 quinquies D)	347 348
Impôts sur les bénéfices *	(VII)	

280	184	0
290		
294	2 576	1 912
300	8 000	472
306	(4 800)	

2 - BÉNÉFICE OU PERTE : Produits (I+III+IV) - Charges (II+V+VI+VII)

310 24 841 (18 514)

B - RÉSULTAT FISCAL Reporter le bénéfice comptable col. 1, le déficit comptable col. 2

312 24 841 314

Rémunérations et avantages personnels non déductibles *		
Amortissements excédentaires (art. 39-4 C.G.I.) et autres amortissements non déductibles		
Provisions non déductibles *		
Impôts et taxes non déductibles * (cf. page 7 de la notice 2033.not)		
Divers* dont intérêts excédentaires des cptes-cts d'associés	247	
Fraction des loyers versés dans le cadre d'un crédit bail immobilier et de levée d'option		
Charges afférentes à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		
Résultat fiscal afférent à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		

316		
318		
322		
324	(4 800)	
330	31 898	
251		
998		
999		

Produits afférents à l'activité relevant du régime optionnel de taxation au tonnage des entreprises de transport maritime		
Entreprise nouvelles (44. sexies)	986	
Reprise d'entreprises en difficulté (44. septies)	981	
Divers dont ZFA NG (44 quaterdecies)	345	
Déduction exceptionnelle (art 39 decies) A B C D E F G		

997	
138	
992	
342	
350	43 034

RÉSULTAT FISCAL AVANT IMPUTATION DES DÉFICITS ANTÉRIEURS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2

352 8 905 354

Déficit de l'exercice reporté en arrière : (Entreprises I.S. seulement)		
Déficits antérieurs reportables : *	47.198	

356		
360	8 905	

RÉSULTAT FISCAL APRES IMPUTATION DES DÉFICITS Bénéfice col. 1 Déficit col. 2

370 0 372

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : Association RESEAU

31/12/2020

Détail des réintégrations diverses		
PROVISION POUR RISQUES		23 898
DONS		8 000
Total des réintégrations diverses	330	31 898

Détail des déductions diverses		
FONDS DE SOLIDARITE ETAT		40 034
FONDS DE SOLIDARITE METROPOLE		3 000
Total des déductions diverses	350	43 034

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise : Association RESEAU

Néant ☐ *

I	IMMOBILISATIONS	Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations		Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale *
ACTIF IMMOBILISÉ										Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles	Fonds commercial	400		402		404		406		
	Autres	410	12 368	412	18 070	414		416	30 438	30 438
Immobilisations corporelles	Terrains	420		422		424		426		
	Constructions	430		432		434		436		
	Installations techniques matériel et outillage industriels	440	81 619	442		444		446	81 619	81 619
	Installations générales, agencements divers	450	129 821	452		454		456	129 821	129 821
	Matériel de transport	460		462		464		466		
	Autres immobilisations corporelles	470	107 605	472	500 614	474		476	608 219	608 219
Immobilisations financières		480	12 835	482	1 000	484		486	13 835	13 835
TOTAL		490	344 248	492	519 684	494		496	863 932	863 932

II	AMORTISSEMENTS	Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations : dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice	
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES									
Immobilisations incorporelles		500	7 748	502	4 917	504		506	12 665
Immobilisations corporelles	Terrains	510		512		514		516	
	Constructions	520		522		524		526	
	Installations techniques matériel et outillage industriels	530	58 607	532	6 037	534		536	64 644
	Installations générales, agencements, aménagements divers	540	45 630	542	12 092	544		546	57 722
	Matériel de transport	550		552		554		556	
	Autres immobilisations corporelles	560	5 701	562	2 575	564		566	8 275
TOTAL		570	117 686	572	25 621	574		576	143 307

III	PLUS-VALUES, MOINS-VALUES		(19%, 15% et 0% pour les entreprises à l'IS, 16% pour les entreprises à l'IR) (Si ce cadre est insuffisant, joindre un état du même modèle)							
Nature des immobilisations cédées virées de poste à poste, mises hors service ou réintégrées dans le patrimoine privé y compris les produits de la propriété industrielle.	1		2		3		4		5	
	6		7		8		9		10	

Immobilisations	Valeur d'actif *	Amortissements *	Valeur résiduelle	Prix de cession *	Plus ou moins-values				
					Court terme *	Long terme			
						19 %	15 % ou 12,8 %	0 %	
	①	②	③	④	⑤	⑥	⑦	⑧	
1									
2									
3									
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
TOTAL	578	580	582	584	586	581	587	589	
Plus-values taxables à 19 % (1)				579	Régularisations	590	583	594	595
TOTAL					596	585	597	599	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2033-NOT.

(1) Les plus-values sont imposables au taux de 19 % en application des articles 238 bis JA, 210 E et 208 C du CGI. Joindre un état établi selon le même modèle, indiquant les modalités de calcul de ces plus-values.

4

RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES - DÉFICITS REPORTABLES - CRÉDITS D'IMPÔTS

Formulaire obligatoire (article 302 Septies
A bis du Code Général des Impôts)

Désignation de l'entreprise :

Association RESEAU

Néant ☐ *

I RELEVÉ DES PROVISIONS - AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

A		NATURE DES PROVISIONS		Montant au début de l'exercice		AUGMENTATIONS : dotations de l'exercice		DIMINUTIONS : reprises de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice	
Provisions réglementées	Amortissements dérogatoires	600		602		604		606			
	Dont majorations exceptionnelles de 30 %	601		603		605		607			
	Autres provisions réglementées	610		612		614		616			
Provisions pour risques et charges		620		622	23 898	624		626	23 898		
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations	630		632		634		636			
	Sur stocks et en cours	640		642		644		646			
	Sur clients et comptes rattachés	650		652		654		656			
	Autres provisions pour dépréciation	660		662		664		666			
TOTAL		680		682	23 898	684		686	23 898		

B MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES					C VENTILATION DES DOTATIONS AUX PROVISIONS ET CHARGES A PAYER NON DÉDUCTIBLES POUR L'ASSIETTE DE L'IMPOT (Si le cadre C est insuffisant, joindre un état du même modèle)				
		Dotations		Reprises					
Immob. incorporelles	700		705		1	Indemnités pour congés à payer, charges sociales et fiscales correspondantes			
Terrains	710		715		2				
Constructions	720		725		3				
Inst. techniques matériel et outillage	730		735		4				
Inst. générales agenc. am. divers	740		745		5				
Matériel de transport	750		755		6				
Autres immobilisations corporelles	760		765		7				
TOTAL		770		775	Total à reporter ligne 322 du tableau n° 2033 B				780

II DÉFICITS REPORTABLES					Déficits imputés				
Déficits restant à reporter au titre de l'exercice précédent (Montant porté lignes 870 du tableau 2033D déposé au titre de l'exercice précédent)			982	47 198	Déficits reportables			984	38 293
Déficits transférés de plein droit (article 209-II-2 du CGI)			982 bis		Déficits de l'exercice			860	
Nombre d'opérations sur l'exercice			982 ter		Total des déficits restant à reporter (870=984+860)			870	38 293

III DÉFICITS PROVENANTS DE L'APPLICATION DU 209C									
Résultat déficitaire relevant de l'article 209C du CGI			995		Déficits étrangers des PME antérieurement déduits (art. 209C du CGI)			996	

IV DIVERS									
Primes et cotisations complémentaires facultatives				381					
- dont montant déductible des cotisations facultatives versées en application du I de l'article 154 bis du CGI dont cotisations facultatives Madelin				325					
- dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite				327					
Cotisations personnelles obligatoire de l'exploitant (Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2033-NOT)				380					
- dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG-CRDS				326					
N° du centre de gestion agréé				388					
Montant de la TVA collectée				374	16 048				
Montant de la TVA déductible sur biens et services (sauf immobilisations)				378	21 354				
Montant des prélèvements personnels de l'exploitant				399					
Aides perçues ayant donné droit à la réduction d'impôt prévue au 4 de l'article 238 bis du CGI pour l'entreprise donatrice				398					
Montant de l'investissement reçu qui a donné lieu à amortissement exceptionnel chez l'entreprise investisseur dans le cadre de l'article 217 octies du CGI				397					

Formulaire obligatoire (art. 53 A
du Code Général des Impôts)

5

Désignation de l'entreprise : Association RESEAU				Néant ☒			
Exercice ouvert le : 01/01/2020		et clos le : 31/12/2020		Durée en nombre de mois		1	2
DECLARATION DES EFFECTIFS							
Effectif moyen du personnel * :				376			
dont apprentis				657			
dont handicapés				651			
Effectifs affectés à l'activité artisanale				861			
CALCUL DE LA VALEUR AJOUTEE							
I- Chiffre d'affaires de référence CVAE							
Ventes de produits fabriqués, prestations de services et marchandises				108			
Redevances pour concessions, brevets, licences et assimilées				118			
Plus-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				119			
Refacturations de frais inscrites au compte de transfert de charges				105			
TOTAL 1				106			
II- Autres produits à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée							
Autres produits de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				115			
Production immobilisée à hauteur des seules charges déductibles ayant concouru à sa formation				143			
Subventions d'exploitation reçues				113			
Variation positive des stocks				111			
Transferts de charges déductibles de la valeur ajoutée				116			
Rentrées sur créances amorties lorsqu'elles se rapportent au résultat d'exploitation				153			
TOTAL 2				144			
III- Charges à retenir pour le calcul de la valeur ajoutée (1)							
Achats				121			
Variation négative des stocks				145			
Services extérieurs, à l'exception des loyers et des redevances				125			
Loyers et redevances, à l'exception de ceux afférents à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				146			
Taxes déductibles de la valeur ajoutée				133			
Autres charges de gestion courante (hors quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun)				148			
Charges déductibles de la valeur ajoutée afférente à la production immobilisée déclarée				128			
Fraction déductible de la valeur ajoutée des dotations aux amortissements afférentes à des immobilisations corporelles mises à disposition dans le cadre d'une convention de location-gérance ou de crédit-bail ou encore d'une convention de location de plus de 6 mois				135			
Moins-values de cession d'immobilisations corporelles ou incorporelles si rattachées à une activité normale et courante				150			
TOTAL 3				152			
IV- Valeur ajoutée produite							
Calcul de la valeur ajoutée				(total 1 + total 2 - total 3)		137	
V- Cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises							
Valeur ajoutée assujettie à la CVAE (à reporter sur les formulaires n°s 1330-CVAE pour les multi-établissements et sur les formulaires n°s 1329-AC et 1329-DEF. Si la VA calculée est négative, il convient de reporter un montant égal à 0 au cadre C des formulaire n°s 1329-AC et 1329-DEF).				117			
Cadre réservé au mono-établissement au sens de la CVAE							
Si vous êtes assujettis à la CVAE et mono-établissement au sens de la CVAE (cf. la notice du formulaire n° 1330-CVAE-SD), veuillez compléter le cadre ci-dessous et la case 117, vous serez alors dispensés du dépôt du formulaire n° 1330-CVAE-SD							
Mono établissement au sens de la CVAE, cocher la case		020					
Chiffre d'affaires de référence CVAE (report de la ligne 106, le cas échéant ajusté à 12 mois)		022		Effectifs au sens de la CVAE *		023	
Chiffre d'affaires du groupe économique (art. 223 A du CGI)				026			
Période de référence		024		160			
Date de cessation				186			
(1) Attention, il ne doit pas être tenu compte dans les lignes 121 à 148 des charges déductibles de la valeur ajoutée, afférente à la production immobilisée déclarée ligne 143, portées en ligne 128. * Des explications concernant ces cases sont données dans la notice n° 1330-CVAE-SD § Répartition des salariés et dans la notice n° 2033-NOT-SD § Cotisation foncière des entreprises : qualification des effectifs.							

Cegid Quadra

