



S. E. C. A.

SOCIÉTÉ EUROPÉENNE DE COMMISSARIAT ET D'AUDIT

LES GEMEAUX

Scène Nationale

**Association Loi de 1901
49 avenue Georges Clemenceau
92330 SCEAUX**

COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

(Durée : 12 mois)

Sommaire

COMPTES ANNUELS

Bilan	1
Compte de résultat	3
Bilan détaillé	4
Compte de résultat détaillé	8

ANNEXE

Règles et méthodes comptables	14
Faits caractéristiques	16
Notes sur le bilan	17
Notes sur le compte de résultat	23
Analyse bilan	24

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	24 735	24 401	334	404
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage	896 238	841 038	55 200	84 024
Autres immobilisations corporelles	221 116	194 777	26 339	32 937
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres immobilisations financières	457		457	457
Total I	1 142 561	1 060 216	82 345	117 838
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 630		4 630	19 078
Créances				
Usagers et comptes rattachés	9 478		9 478	22 997
Autres créances	190 008		190 008	245 542
Divers				
Disponibilités	1 411 711		1 411 711	620 583
Charges constatées d'avance	19 310		19 310	20 519
Total II	1 635 136		1 635 136	928 718
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 777 697	1 060 216	1 717 482	1 046 556

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	88 576	82 762
Excédent ou déficit de l'exercice	69 371	5 814
Situation nette (sous-total)	157 947	88 576
Subventions d'investissement	19 124	39 989
Total I	177 071	128 565
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	882 622	4 823
Total II	882 622	4 823
PROVISIONS		
Provisions pour charges	104 110	137 688
Total III	104 110	137 688
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	276 892	361 268
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 977	142 921
Dettes fiscales et sociales	137 824	172 457
Autres dettes	66 986	98 834
Total IV	553 679	775 481
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 717 482	1 046 556

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services	262 934		741 380	
Ventes de biens	100		1 259	0,03
Ventes de prestations services	262 835	8,30	740 121	20,41
Produits de tiers financeurs	2 902 798		2 885 286	
Concours publics et subventions d'exploitation	2 902 798	91,69	2 885 286	79,56
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	53 561	1,69	18 886	0,52
Utilisation des fonds dédiés	4 823	0,15		
Autres produits			287	0,01
Total I	3 224 116	101,84	3 645 839	100,53
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	57		1 046	0,03
Autres achats et charges externes	1 171 440	37,00	2 148 418	59,24
Aides financières	62 000	1,96	157 000	4,33
Impôts, taxes et versements assimilés	15 302	0,48	12 679	0,35
Salaires et traitements	707 617	22,35	800 819	22,08
Charges sociales	284 521	8,99	381 139	10,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	40 784	1,29	54 123	1,49
Dotations aux provisions			23 137	0,64
Reports en fonds dédiés	882 622	27,88	4 823	0,13
Autres charges	64 357	2,03	107 847	2,97
Total II	3 228 698	101,99	3 691 032	101,77
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 582	-0,14	-45 193	-1,25
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	1 595	0,05	2 116	0,06
Total III	1 595	0,05	2 116	0,06
CHARGES FINANCIERES				
Différences négatives de change			53	
Total IV			53	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 595	0,05	2 063	0,06
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+)	-2 987	-0,09	-43 130	-1,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	55 499	1,75	26 382	0,73
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	20 865	0,66	22 866	0,63
Total V	76 363	2,41	49 248	1,36
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	1 286	0,04	305	0,01
Total VI	1 286	0,04	305	0,01
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	75 078	2,37	48 943	1,35
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 720	0,09		
Total des produits (I + III + V)	3 302 074	104,31	3 697 203	101,94
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 232 704	102,12	3 691 390	101,78
EXCEDENT OU DEFICIT	69 371	2,19	5 814	0,16
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLON				
TOTAL				

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brevets et droits assimilés				
2051000 – LOGICIELS	24 734,52		24 734,52	24 114,52
2805100 – AMORTISSEMENT LOGICIELS		24 400,79	-24 400,79	-23 710,13
	24 734,52	24 400,79	333,73	404,39
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage				
2154000 – MAT/OUT ATEL SCEN SON	568 887,68		568 887,68	567 172,29
2154400 – MATERIEL SON	253 068,15		253 068,15	253 068,15
2154500 – MATERIEL RESTAURANT	74 282,16		74 282,16	74 282,16
2815400 – AMORT.MAT/OUT AT SCEN SON		531 046,27	-531 046,27	-512 278,17
2815440 – AMORT.MATERIEL SON		244 732,92	-244 732,92	-236 673,77
2815450 – AMORT MAT RESTAURANT		65 258,77	-65 258,77	-61 547,14
	896 237,99	841 037,96	55 200,03	84 023,52
Autres immobilisations corporelles				
2181000 – INST. & AGENC. DIVERS	125 878,38		125 878,38	124 427,88
2183000 – MAT.BUREAU & INFORMATIQUE	73 708,31		73 708,31	72 202,81
2184000 – MOBILIER	21 529,18		21 529,18	21 529,18
2818100 – AMORT. AGENCEMENT DIVERS		105 210,43	-105 210,43	-98 651,66
2818300 – AMORT.MAT.BUREAU & INFORM		69 671,56	-69 671,56	-67 376,76
2818400 – AMORT.MOBILIER		19 894,96	-19 894,96	-19 194,38
	221 115,87	194 776,95	26 338,92	32 937,07
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées				
2611100 – PARTS SOCIALES CASDEN	15,24		15,24	15,24
	15,24		15,24	15,24
Autres immobilisations financières				
2750000 – DEPOTS & CAUTIONNEMENTS	457,34		457,34	457,34
	457,34		457,34	457,34
Total I	1 142 560,96	1 060 215,70	82 345,26	117 837,56
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes				
4091000 – AVANCES/ACPTES COMMANDES	4 629,95		4 629,95	19 078,03
	4 629,95		4 629,95	19 078,03
Créances				
Usagers et comptes rattachés				
4110000 – CLIENTS	9 477,86		9 477,86	22 997,03
	9 477,86		9 477,86	22 997,03
Autres créances				
4098000 – RABAIS/AVOIRS A RECEVOIR	108,90		108,90	2 635,14
4250000 – AVANCE ACPTE AU PERSONNEL	15 890,00		15 890,00	16 839,14
4251000 – CHEQUES DEJEUNER	4 823,99		4 823,99	4 365,00
4315000 – INDEMN JOURNALIER SECU	850,00		850,00	
4417200 – CONSEIL REGIONAL / A RECEV	36 384,02		36 384,02	21 100,00
4456600 – TVA DEDU./BIENS & SERV	13 126,77		13 126,77	57 791,73
4456700 – CREDIT T.V.A. A REPORTER	34 556,00		34 556,00	51 146,00
4458300 – REMBOURSEMENT TVA DEMANDE	60 000,00		60 000,00	70 000,00
4458610 – TVA S/FACT A RECEV. 5.5%	18,40		18,40	
4458632 – TVA S/FAC A RECEV. 10%	6 008,58		6 008,58	8 481,97
4458640 – TVA S/FACT NON PARV 20%	5 026,44		5 026,44	3 391,63

Bilan détaillé

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
4487000 – PRODUITS A RECEVOIR ETAT	7 653,00		7 653,00	7 291,00
4671000 – DEBITEURS DIVERS	80,00		80,00	
4687000 – PRODUITS DIVERS A RECEVOI	5 481,98		5 481,98	2 500,00
	190 008,08		190 008,08	245 541,61
Divers				
Disponibilités				
5121000 – CREDIT LYONNAIS	4 852,69		4 852,69	9 500,04
5121100 – BRED	86 313,72		86 313,72	36 277,56
5121102 – BRED LIVRET A	75 824,04		75 824,04	75 431,17
5121103 – BRED LIVRET CASDEN	1 164 339,38		1 164 339,38	417 577,99
5121104 – BRED FIDELIS	75 141,70		75 141,70	74 922,01
5187000 – INTERETS COURUS A RECEVOIR				778,87
5311100 – CAISSE	3 542,64		3 542,64	4 891,62
5311200 – CAISSE DEVICES ETRANGERES	534,66		534,66	534,66
5312001 – CAISSE P/RBT BILLETS	338,00		338,00	179,50
5312020 – FONDS CAISSE GX	466,40		466,40	466,40
5312030 – FONDS CAISSE BLR	345,00		345,00	15,00
5401300 – REGIE DIVERS	12,34		12,34	8,44
	1 411 710,57		1 411 710,57	620 583,26
Charges constatées d'avance				
4860000 – CHARGES CONSTATEES AVANC.	19 309,96		19 309,96	20 518,55
	19 309,96		19 309,96	20 518,55
Total II	1 635 136,42		1 635 136,42	928 718,48
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 777 697,38	1 060 215,70	1 717 481,68	1 046 556,04

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau		
1100000 – REPORT A NOUVEAU CREDIT.	88 575,60	82 761,85
	88 575,60	82 761,85
Excédent ou déficit de l'exercice	69 370,93	5 813,75
Situation nette (sous-total)	157 946,53	88 575,60
Subventions d'investissement		
1312003 – SUBV INV REGION 2015	36 996,00	36 996,00
1314006 – SUBV INV CAHB 2015	43 056,00	43 056,00
1315001 – SUBV INV BLR NUMERISAT.CINE	14 818,00	14 818,00
1316001 – SUBV INV CNC 2013	43 776,00	43 776,00
1316002 – SUBV INV CNC FONDS SOUTIEN 2013	9 662,00	9 662,00
1392003 – S.I.A RESULT REGION 2015	-36 996,00	-30 521,70
1394006 – S.I.A RESULT CAHB 2015	-43 056,00	-35 521,20
1395001 – S.I.A RESULT BLR 2013	-10 619,57	-9 137,77
1396001 – S.I. A RESULT CNC 2013	-31 372,80	-26 995,20
1396002 – S.I. A RESULT CNC FONDS DE SOUTIEN	-7 139,43	-6 143,23
	19 124,20	39 988,90
Total I	177 070,73	128 564,50
FONDS REPORTEES ET DEDIEES		
Fonds dédiés		
1940000 – FONDS DEDIEES SUR SUBVENTIONS	882 622,00	4 823,00
	882 622,00	4 823,00
Total II	882 622,00	4 823,00
PROVISIONS		
Provisions pour charges		
1531000 – PROVISION RETRAITE	104 110,00	137 688,00
	104 110,00	137 688,00
Total III	104 110,00	137 688,00
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
4191100 – BILLETS D'AVANCE	275 705,50	360 134,50
4191400 – ABT CINEMA	1 186,00	1 133,50
	276 891,50	361 268,00
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
4010000 – FOURNISSEURS	25 849,83	100 678,55
4081100 – FOURN.FACT.NON PARV.20%	30 267,57	22 984,90
4082000 – FOURN.FACT.NON PARV. 5.5%	352,89	
4085000 – FOURN.FACT.NON PARVEN.EXO	11 033,18	11 672,21
4087000 – FOURN.FACT.NON PARV. 10%	4 473,77	7 585,02
	71 977,24	142 920,68
Dettes fiscales et sociales		
4282000 – CONGES A PAYER	40 825,00	56 619,00
4282100 – PERS.DETTES CET	4 038,00	4 010,00
4310000 – URSSAF	36 381,00	47 092,00
4311000 – URSSAF AUTEURS	305,84	258,37
4371000 – AUDIENS	17 809,05	18 664,30
4372100 – ASSEDIC ANNECY	34,00	723,00

Bilan détaillé

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
4374000 – AFDAS	2 579,12	5 711,93
4376200 – CMB	138,40	306,58
4377000 – FNAS	2 288,28	2 151,43
4377200 – CEC	1 256,98	1 319,08
4386000 – ORGANISMES SOC. A PAYER	20 555,25	27 041,00
4386100 – ORGANISMES SOCIAUX CET	2 019,00	2 005,00
4421000 – PRELEVEMENT A LA SOURCE	5 842,00	6 107,00
4442000 – IMPOT BENEFICE A PAYER	2 720,00	
4457130 – TVA COLLECTEE 18.6%	27,66	
4457151 – TVA COLLECTEE A 20%	636,97	448,76
4458700 – T.C.A. A PAY.FACT.ETABL.	162,50	
4486020 – TAXE APPRENTISSAGE A PAY.	204,98	
	137 824,03	172 457,45
Autres dettes		
4661000 – SACD		6 656,71
4665000 – FDS SOUTIEN CHANSON		954,52
4666000 – DROITS AUTEURS A PAYER	66 986,18	91 223,18
	66 986,18	98 834,41
Total IV	553 678,95	775 480,54
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 717 481,68	1 046 556,04

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services	262 934,38		741 379,89	
Ventes de biens				
7071030 – RECETTE LIVRES/RECONTRES	105,00		1 328,00	0,04
7071039 – TVA SUR RECETTES LIVRES	-5,47		-69,23	
	99,53		1 258,77	0,03
Ventes de prestations services				
7061010 – RECETTE THEATRE	162 199,50	5,12	436 943,50	12,05
7061019 – TVA S/RECETTE THEATRE	-3 336,13	-0,11	-8 987,08	-0,25
7061020 – RECETTE JEUNE PUBLIC	4 761,00	0,15	11 475,00	0,32
7061029 – TVA S/REC JEUNE PUBLIC	-97,93		-236,01	-0,01
7061030 – RECETTE JAZZ	32 598,00	1,03	61 191,00	1,69
7061039 – TVA S/RECETTE JAZZ	-670,47	-0,02	-1 258,59	-0,03
7061040 – RECETTE DANSE	37 397,50	1,18	129 141,00	3,56
7061049 – TVA S/RECETTE DANSE	-769,19	-0,02	-2 656,18	-0,07
7061050 – RECETTE CIRQUE	26 378,50	0,83		
7061059 – TVA S/REC.CIRQUE	-542,56	-0,02		
7061070 – RECETTE MUSIQUE CLASSIQUE			57 050,00	1,57
7061079 – TVA S/REC.MUSIQUE CLASS.			-1 173,41	-0,03
7061400 – RECETTE CINE CONCERT			2 970,00	0,08
7061409 – TVA/REC CINE CONCERT			-61,09	
7061800 – RECETTE SPECT.DIVERS			1 635,50	0,05
7061809 – TVA S/RECETTE SPEC.DIVERS			-33,64	
7063010 – RECETTES CINEMA	1 036,50	0,03	6 516,50	0,18
7063019 – TVA S/REC.CINEMA	-54,04		-339,72	-0,01
7088000 – AUTRES PROD.ACTIV.FRANCE	3 934,17	0,12	47 944,34	1,32
	262 834,85	8,30	740 121,12	20,41
Produits de tiers financeurs	2 902 797,72		2 885 286,21	
Concours publics et subventions d'exploitation				
7411100 – SUBVENTION MINISTERE	803 900,00	25,39	803 900,00	22,17
7411109 – TVA/SUBV MINISTERE	-16 534,68	-0,52	-16 534,67	-0,46
7413100 – SUBV DEPARTEMENT	959 500,00	30,31	959 500,00	26,46
7413109 – TVA S/SUBV DEPARTEMENT	-19 735,06	-0,62	-19 735,06	-0,54
7415100 – SUB.COM.AGGLO.HTS BIEVRES	1 146 738,00	36,22	1 146 738,00	31,62
7415109 – TVA S/SUB.COM.AGGLO	-23 586,18	-0,75	-23 586,19	-0,65
7482000 – SUBV REGION ILE DE FRANCE	50 000,00	1,58	35 000,00	0,97
7487100 – FNCF	8,66		4,96	
7487109 – TVA S/FNCF			-0,83	
7488000 – AUTRES SUBVENTIONS	2 506,98	0,08		
	2 902 797,72	91,69	2 885 286,21	79,56
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges				
7815310 – REP.PROV RETRAITE	33 578,00	1,06		
7910000 – TRANSFERT CHARGES EXPLOIT	17 262,86	0,55	17 318,06	0,48
7910100 – TRANSF.CH.PROPRES ASSUR.	2 720,00	0,09	1 567,50	0,04
	53 560,86	1,69	18 885,56	0,52
Utilisation des fonds dédiés				
7894000 – REPRISE FONDS DEDIES S/SUBV EXP	4 823,00	0,15		
	4 823,00	0,15		
Autres produits				
7511100 – ROYALTIES & REDEVANCES			221,13	0,01
7580000 – PROD.DIVERS/GESTION COUR.			65,90	

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
Total I	3 224 115,96	101,84	3 645 838,69	100,53
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises				
6071000 – ACHATS CONFISERIE	56,88		1 046,49	0,03
	56,88		1 046,49	0,03
Autres achats et charges externes				
6041000 – ACHATS DE SPECTACLE	288 500,00	9,11	763 894,00	21,06
6041100 – ACHATS CINEMA	405,08	0,01	3 419,31	0,09
6041300 – DEDITS SPECTACLES	156 100,72	4,93		
6041800 – ACHATS ANIMATION	20 535,00	0,65	18 705,51	0,52
6061100 – ACHATS D'EAU	2 089,11	0,07	3 314,91	0,09
6061300 – ACHATS D'ELECTRICITE	28 324,93	0,89	32 114,75	0,89
6061310 – ACHATS DE GAZ	20 257,12	0,64	23 420,56	0,65
6061400 – ACHATS CARBURANT	408,54	0,01	434,21	0,01
6063110 – PETIT OUTILLAGE BATIMENT	8 957,75	0,28	11 516,85	0,32
6063111 – PETIT MAT.INFORMATIQUE	1 770,18	0,06	949,86	0,03
6063112 – MATERIEL SPECT.A FACTURER			270,75	0,01
6063113 – VETEMENTS PROFESSIONNELS	145,36			
6063120 – PETIT OUTILLAGE SPECTACLE	1 615,12	0,05	1 219,05	0,03
6063800 – FOURNITURES ENTRETIEN	1 546,81	0,05	1 895,56	0,05
6063810 – FOURN.ENTRETIEN COSTUMES	102,49		214,23	0,01
6064100 – FOURN.ADMINISTRATIVES	3 809,02	0,12	4 378,16	0,12
6064110 – FOURNIT.AMEUBLEMENT	2 093,93	0,07	1 779,72	0,05
6064200 – FOURNIT. BILLETTERIE	1 232,65	0,04	1 147,50	0,03
6065300 – FOURNITURES, FRAIS REGIE			111,85	
6065400 – FRAIS CATERING	1 824,50	0,06	3 508,27	0,10
6068800 – FOURNITURES DIVERSES	586,30	0,02	121,59	
6111000 – SOUS TRAITANCE MENAGE	28 445,58	0,90	35 194,61	0,97
6135130 – HEBERGEMENT INTERNET BILLETTERIE	4 895,33	0,15	5 723,13	0,16
6135131 – HEBERGEMENT SITE INTERNET	35,88		35,88	
6135200 – LOCATION MAT SCENIQUE	22 661,07	0,72	66 567,08	1,84
6135230 – LOCATION PHOTOCOPIEUR	6 498,60	0,21	7 875,93	0,22
6135231 – LOCATION FONTAINE A EAU	1 968,66	0,06	1 911,30	0,05
6135300 – LOCATION VEHICULES	106,00		741,20	0,02
6140000 – CHARGES LOCATIVES	600,00	0,02	532,45	0,01
6152000 – ENTRETIEN IMMEUBLE	17 137,36	0,54	12 116,62	0,33
6155100 – ENTRETIEN MATERIEL	188,00	0,01	737,39	0,02
6155103 – PRESSING A FACTURER	87,50			
6155110 – ENTRETIEN MAT.INFORMATIQUE	1 488,00	0,05	1 337,72	0,04
6155300 – ENTRETIEN MATERIEL SPECT.			1 206,35	0,03
6156010 – MAINTENANCE –TOP–	28 161,63	0,89	27 965,96	0,77
6156011 – MAINTENANCE CARTE BLEUE	211,00	0,01	183,00	0,01
6156012 – MAINTENANCE ALARME	852,55	0,03	843,25	0,02
6156013 – MAINTENANCE GHS	2 032,40	0,06	2 009,00	0,06
6156014 – MAINT LEBLANC SCENIQ	9 600,34	0,30	9 431,88	0,26
6156017 – MAINTENANCE CIEL COMPTA	1 932,63	0,06	1 752,00	0,05
6156018 – MAINTENANCE EXALOG	954,86	0,03	931,11	0,03
6156019 – MAINTENANCE CLICK AND TRUST	143,17		80,90	
6156020 – MAINTENANCE VERITAS	10 837,53	0,34	8 199,91	0,23
6156022 – MAINTENANCE MANULEC	735,00	0,02	1 805,00	0,05
6156026 – MAINTENANCE EAV	3 540,13	0,11	5 603,85	0,15

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
6156027 – MAINTENANCE FOLIATEAM	2 996,21	0,09	2 947,04	0,08
6156030 – MAINTENANCE DOCEPERT	2 082,67	0,07	2 550,80	0,07
6156032 – ABT PAYBOX	522,89	0,02	456,32	0,01
6156033 – MAINTENANCE RODRIGUE	5 856,24	0,18	5 751,78	0,16
6156034 – TEAM/AUTOCAD			1 377,50	0,04
6156035 – MAILPRO RED NEWSLETTER			1 113,63	0,03
6156036 – MAINT INFORMATIQUE ALIASYS	922,20	0,03	922,20	0,03
6156041 – MAINT TAC PROJECTEUR BLR	1 769,31	0,06	1 730,21	0,05
6156042 – MAINTENANCE NACELLE	900,00	0,03	900,00	0,02
6156080 – MAINTENANCE INEO	3 793,84	0,12	3 805,72	0,10
6156081 – MAINTENANCE DESENFUMAGE	462,12	0,01	375,39	0,01
6156082 – MAINTENANCE PORTE COUPE FEU	1 377,08	0,04	982,35	0,03
6156090 – MAINTENANCE SICLI	2 010,34	0,06	5 386,98	0,15
6156500 – INTERVENTION ALARME	90,75		273,33	0,01
6161000 – ASSURANCES	16 728,00	0,53	17 029,00	0,47
6161100 – ASSURANCES SPECTACLES			1 520,00	0,04
6167000 – CHGES PROPRE ASSUREURS	2 720,00	0,09	-497,00	-0,01
6181000 – DOCUMENTATION GENERALE	5 471,52	0,17	3 928,39	0,11
6211000 – PERSONNEL EXTERIEUR	1 016,00	0,03	11 924,25	0,33
6226100 – HONORAIRES ADMINISTRATIFS	20 682,50	0,65	20 506,80	0,57
6226200 – HONORAIRES ARTISTIQUES	40 550,00	1,28	50 100,00	1,38
6226400 – HONORAIRES DIVERS			5 514,40	0,15
6226500 – HONORAIRES ATTACHE PRESSE	22 500,00	0,71	25 000,00	0,69
6227000 – FRAIS ACTES/CONTENTIEUX			50,00	
6231000 – ANNONCES ET INSERTIONS	44 000,00	1,39	66 064,00	1,82
6231300 – ANNONCES/INSERTIONS SPECT	27 339,32	0,86	169 229,46	4,67
6234000 – CADEAUX	160,64	0,01	290,82	0,01
6236000 – CATALOGUES IMPRIMES PUB.	52 805,27	1,67	59 767,13	1,65
6236200 – AFFICHES SPECTACLE	8 259,75	0,26	17 785,00	0,49
6241000 – TRANSPORT FILMS			7,01	
6243000 – TRANSP SPECTATEURS	2 955,00	0,09	9 780,10	0,27
6245000 – COURSIERS	1 191,80	0,04	1 235,39	0,03
6245200 – ABT TAXI G7	690,00	0,02	690,00	0,02
6251000 – FRAIS DE VOYAGES DEPLAC.	14 350,72	0,45	10 788,01	0,30
6252100 – HOTELS COMPAGNIES	33 895,89	1,07	186 827,97	5,15
6252200 – TRANSPORT COMPAGNIES	17 940,22	0,57	61 022,60	1,68
6252300 – DEFRAIEMENTS PERSONNEL	17 844,51	0,56	105 597,11	2,91
6252400 – FRAIS ANNEXES TRANSPORT DECOR	11 255,00	0,36	37 769,00	1,04
6256000 – MISSIONS	3 553,65	0,11	25 550,35	0,70
6257100 – RECEPTION GX	3 351,04	0,11	19 581,10	0,54
6257200 – RECEPTION SPECTACLES	13 270,97	0,42	25 656,64	0,71
6257300 – FLEURS SPECTACLES	652,73	0,02	816,35	0,02
6257400 – FLEURS GX	727,28	0,02	1 818,20	0,05
6261000 – FRAIS AFFRANCHISSEMENTS	20 594,06	0,65	13 287,56	0,37
6261100 – COLLECTE COURRIER	3 367,63	0,11	2 476,87	0,07
6262000 – FRAIS TELEPHONE	10 750,81	0,34	12 065,92	0,33
6262100 – FRAIS INTERNET	1 345,00	0,04	1 320,00	0,04
6263000 – DISTRIBUTION DES IMPRIMES	43 398,09	1,37	56 665,47	1,56
6264000 – ENVOI MAILS	880,00	0,03		
6270000 – SERVICES BANCAIRES	2 171,48	0,07	4 022,47	0,11
6270002 – BRED ABT TRANSBRED	44,00		48,00	
6281000 – COTISATIONS DIVERSES	7 135,00	0,23	7 130,00	0,20

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
6284000 – FRAIS RECRUTEMENT PERSON.			4 070,00	0,11
6285000 – FRAIS CHARGES SECURITE	8 615,00	0,27	14 626,77	0,40
6288000 – DIVERS SERVICES EXTER.	2 325,20	0,07	2 877,27	0,08
6288100 – FORMATION PERSONNEL	700,00	0,02	700,00	0,02
	1 171 439,56	37,00	2 148 417,82	59,24
Aides financières				
6550000 – QUOTE-PART SUR COPRODUCT.	62 000,00	1,96	157 000,00	4,33
	62 000,00	1,96	157 000,00	4,33
Impôts, taxes et versements assimilés				
6333000 – FORMATION PROFES./ORGANI.	9 617,11	0,30	11 039,24	0,30
6335000 – TAXE APPRENTISSAGE	4 894,85	0,15		
6351100 – CFE			258,00	0,01
6358500 – T.S.A.			611,79	0,02
6372000 – ECO CONTRIBUTION	651,80	0,02	631,40	0,02
6378000 – ORG.AUTRES IMPOTS TAXES	138,00		139,00	
	15 301,76	0,48	12 679,43	0,35
Salaires et traitements				
6411000 – SALAIRES PERMANENTS	618 193,48	19,53	669 031,37	18,45
6411001 – INDEMNITE ACTIVITE PARTIELLE	8 445,73	0,27		
6411100 – SALAIRES VAC. ADMINISTRAT	10 464,00	0,33	14 747,76	0,41
6411101 – INDEMNITE ACT PARTIELLE VACATAIRE	105,67			
6412000 – CONGES PAYES STRUCTURE	-4 747,00	-0,15	2 654,00	0,07
6412100 – CONGES PAYES RTT	-11 019,00	-0,35	1 670,00	0,05
6413000 – PRIME ET GRATIFICATION	211,14	0,01	588,70	0,02
6414110 – DEF SOUMIS	225,60	0,01	225,60	0,01
6414131 – PRIMES NON SOUMISES	2 300,00	0,07		
6414140 – PANIERS SOUMIS	1 316,30	0,04	3 636,60	0,10
6414141 – PANIERS NON SOUMIS COTIS	2 083,69	0,07	5 603,40	0,15
6414242 – PRIME DE FEUX	173,04	0,01	791,04	0,02
6414300 – INDEMNITE DEPART RETRAITE	30 776,16	0,97		
6414600 – PRIME TRANSPORT	3 897,60	0,12	4 720,01	0,13
6414601 – PRIME TRANSPORT SOUMIS	1 836,80	0,06	2 276,10	0,06
6421100 – SALAIRES VAC. TECHNIQUES	39 535,15	1,25	91 430,47	2,52
6421140 – SAL TECH SPECT ASS.GX	265,03	0,01	902,94	0,02
6431100 – SALAIRES ARTISTES	3 553,20	0,11	2 540,64	0,07
	707 616,59	22,35	800 818,63	22,08
Charges sociales				
6451000 – COTISATIONS URSSAF	135 701,22	4,29	204 894,17	5,65
6451100 – COTISATIONS URSSAF CIE ETRANGERES			8 337,00	0,23
6451120 – COTISATIONS URSSAF AUTEURS	1 068,87	0,03	1 692,74	0,05
6452000 – COTISATIONS MUTUELLES	7 437,40	0,23	7 797,19	0,21
6453000 – COTISATIONS RETRAITE	68 057,81	2,15	70 335,98	1,94
6454000 – COTISATIONS ASSEDIC	27 491,15	0,87	29 074,54	0,80
6454100 – ASSEDIC ANNECY	3 999,29	0,13	8 887,75	0,25
6455000 – CONGES SPECTACLES	6 674,06	0,21	14 586,81	0,40
6455100 – CH.SOC.S/CONGES PAYES	-6 513,00	-0,21	1 240,00	0,03
6471200 – CHEQUES DEJEUNER	15 577,21	0,49	19 760,40	0,54
6472000 – VERSEMENT FNAS	7 812,02	0,25	7 355,79	0,20
6472100 – VERSEMENT CEC	4 195,78	0,13	4 428,09	0,12
6475000 – MEDECINE DU TRAVAIL	2 664,00	0,08	2 442,00	0,07
6475100 – MEDECINE TRAVAIL / CMB	138,40		306,58	0,01
6475200 – PROTECTION COVID	10 216,37	0,32		

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	284 520,58	8,99	381 139,04	10,51
6811100 – DOT.AMORT.IMMO.INCORPOR.	690,66	0,02	138,15	
6811200 – DOT.AMORT.IMMO.CORPORELLE	40 093,03	1,27	53 985,32	1,49
	40 783,69	1,29	54 123,47	1,49
Dotations aux provisions				
6815310 – DOT.PROV.RETRAITE			23 137,00	0,64
			23 137,00	0,64
Reports en fonds dédiés				
6894000 – REPORT EN FONDS DEDIES S/SUBV EXPL.	882 622,00	27,88	4 823,00	0,13
	882 622,00	27,88	4 823,00	0,13
Autres charges				
6511100 – ROYALTIES & REDEV. DIVERS			717,42	0,02
6516001 – DROITS D'AUTEURS CINEMA	13,74		116,19	
6516002 – AUTRES DROITS D'AUTEURS	5 139,32	0,16	8 303,77	0,23
6516004 – FDS SOUTIEN/PARAFISCAL	780,14	0,02	2 199,48	0,06
6516100 – DROITS D'AUTEUR SACD	33 896,51	1,07	30 244,20	0,83
6516200 – DROITS AUTEUR SACEM	13 739,42	0,43	23 323,39	0,64
6516300 – AUTRES DROITS AUTEURS	10 787,42	0,34	42 942,31	1,18
	64 356,55	2,03	107 846,76	2,97
Total II	3 228 697,61	101,99	3 691 031,64	101,77
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 581,65	-0,14	-45 192,95	-1,25
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés				
7680000 – AUTRES PROD.FINANCIERS	1 595,08	0,05	2 116,19	0,06
	1 595,08	0,05	2 116,19	0,06
Total III	1 595,08	0,05	2 116,19	0,06
CHARGES FINANCIERES				
Différences négatives de change				
6660000 – PERTES DE CHANGES			52,81	
			52,81	
Total IV			52,81	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 595,08	0,05	2 063,38	0,06
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+)	-2 986,57	-0,09	-43 129,57	-1,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion				
7718000 – AUTRES PROD.EXC./OP.GEST.	395,74	0,01	239,49	0,01
7718001 – DONS COVID	29 206,50	0,92		
7720000 – PROD. S/EXERCICES ANT.	25 896,50	0,82	26 142,97	0,72
	55 498,74	1,75	26 382,46	0,73
Reprises provisions, dép., et transferts de charge				
7770000 – SUBV INVEST. VIREES RESUL	20 864,70	0,66	22 866,00	0,63
	20 864,70	0,66	22 866,00	0,63
Total V	76 363,44	2,41	49 248,46	1,36
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion				
6712000 – PENALITES/AMENDES DIVERS.	490,00	0,02	215,80	0,01
6718000 – AUTRES CH.EXCEP./OP.GEST.	795,94	0,03	50,84	
6720000 – CHARGES/EXERC.ANTERIEURS			38,50	
	1 285,94	0,04	305,14	0,01

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
Total VI	1 285,94	0,04	305,14	0,01
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	75 077,50	2,37	48 943,32	1,35
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
6951000 – IMPOT SOCIETE	2 720,00	0,09		
	2 720,00	0,09		
Total des produits (I + III + V)	3 302 074,48	104,31	3 697 203,34	101,94
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 232 703,55	102,12	3 691 389,59	101,78
EXCEDENT OU DEFICIT	69 370,93	2,19	5 813,75	0,16
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT				
TOTAL				
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLON				
TOTAL				

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LES GEMEAUX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 717 482 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un excédent de 69 371 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 7 juillet 2020 par le bureau de l'association.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Amortissements

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

- * Logiciels : 1 à 3 ans
- * Matériel technique : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

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

Méthodologie suivie

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

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

CONTRATS SIGNES AU 31/12/2020

- Michel Portal : 15 000 € HT
- La Tragédie du Vengeur : 130 625 € HT
- Le préambule des étourdis : 8 000 € HT

CONVENTION DE MISE A DISPOSITION DE LOCAUX

Il existe une convention datée du 12 avril 2005 entre la Communauté d'agglomération des Hauts de Bièvre et l'association Les Gêmeaux concernant la mise à disposition de locaux et d'équipement. Ces locaux, sis à Sceaux, 49 avenue Georges Clemenceau, sont mis à la disposition de l'association Les Gêmeaux à titre gracieux. Cette convention est signée pour une durée de 12 ans à compter de la date de la signature de la convention.

Description des locaux :

- Surface totale 4 860 m²
- un sous-sol, un rez-de-chaussée, niveau 3,20m, un 1er étage, un 2^{em} étage, un 3^{em} étage, un 4^{em} étage

Aménagement des locaux : une installation chauffage, quatre installations ventilation, un ascenseur, un monte charge, une alarme, un SSI

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Selon les recommandations 2003-R-01 du 1er avril 2003, le montant des engagements de l'association en matière d'indemnités pour départ à la retraite est calculé selon la méthode actuarielle et en application de la convention collective.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.12%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : 2009–2011

EFFECTIF

L'effectif moyen du personnel au 31 décembre 2020 est de 17 personnes, 16 permanents, 1 intermittents.

CRISE SANITAIRE

Les incidences de la crise sanitaire liée au COVID-19 sur l'activité de l'association Les Gêmeaux :

- recours à l'activité partielle pour 3 151 heures, les indemnités perçues s'élèvent à 39 797 €
- sur la période février à mai l'exonération des charges sociales est de 49 040 €. L'aide au paiement restant disponible au 31 décembre 2020 est de 38 034 €, imputable et comptabilisée sur les cotisations 2021
- sur la période de mars à juin, 29 représentations ont été annulées, dont le coût dans le budget prévisionnel était de 444 521 €, 648 511 € de charges et 203 990 € de recettes de billetterie, le montant des charges réalisées est de 99 950 €, afin de neutraliser l'impact de ces coûts prévus au budget, l'association Les Gêmeaux a comptabilisé un fonds dédiés de 344 571 €.
- sur la période d'octobre à décembre, 29 représentations ont été annulées, dont le coût dans le budget prévisionnel était de 408 434 €, 545 285 € de charges et 136 851 € de recettes de billette, le montant des charges réalisées est de 76 601 €, afin de neutraliser l'impact de ces coûts prévus au budget, l'association Les Gêmeaux a comptabilisé un fonds dédiés de 331 833 €.
- sur la période de mars à décembre, 12 projections de films ont été annulées dont le coût dans le budget prévisionnel était de 6 810 €, l'association Les Gêmeaux a comptabilisé un fonds dédiés de 6 810 €.
- les ateliers artistiques n'ont pu être réalisés que partiellement afin de neutraliser l'impact de ces coûts prévus au budget, l'association Les Gêmeaux a comptabilisé un fonds dédiés de 24 408 €.
- Le projet en Attendant Godot est reporté sur la saison 2020/2021, l'impact de ces coûts prévus au budget, l'association Les Gêmeaux a comptabilisé un fonds dédiés de 175 000 €.
- le montant des débits versés pour les représentations annulés est de 156 100 €
- le montant des dépenses de protection du personnel est de 4 351€, une subvention de la CRAM de 2 506 € compense une partie de ces dépenses
- le montant des dons, renoncement au remboursement de billets, effectués par les spectateurs est de 29 206 €

Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 115	620		24 735
Immobilisations incorporelles	24 115	620		24 735
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	894 523	1 715		896 238
– Installations générales, agencements aménagements divers	124 428	1 451		125 878
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 732	1 506		95 237
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 112 682	4 671		1 117 354
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	15			15
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	457			457
Immobilisations financières	473			473
ACTIF IMMOBILISE	1 137 270	5 291		1 142 561

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 710	691		24 401
Immobilisations incorporelles	23 710	691		24 401
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	810 499	30 539		841 038
– Installations générales, agencements aménagements divers	98 652	6 559		105 210
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 571	2 995		89 567
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	995 722	40 093		1 035 815
ACTIF IMMOBILISE	1 019 432	40 784		1 060 216

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 219 253 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	457		457
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 478	9 478	
Autres	190 008	190 008	
Charges constatées d'avance	19 310	19 310	
Total	219 253	218 796	457
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
RABAIS/AVOIRS A RECEVOIR	109
PRODUITS A RECEVOIR ETAT	7 653
PRODUITS DIVERS A RECEVOI	5 482
Total	13 244

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques & charges	137 688		33 578		104 110
Total	137 688		33 578		104 110
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation			33 578		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 276 787 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 977	71 977		
Dettes fiscales et sociales	137 824	137 824		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	66 986	66 986		
Produits constatés d'avance				
Total	276 787	276 787		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers le groupe et les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARV.20%	30 268
FOURN.FACT.NON PARV. 5.5%	353
FOURN.FACT.NON PARVEN.EXO	11 033
FOURN.FACT.NON PARV. 10%	4 474
CONGES A PAYER	40 825
PERS.DETTES CET	4 038
ORGANISMES SOC. A PAYER	20 555
ORGANISMES SOCIAUX CET	2 019
TAXE APPRENTISSAGE A PAY.	205
TOTAL	113 770

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d’avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANC.	19 310		
Total	19 310		

Notes sur le compte de résultat

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d’exploitation et financiers

Subventions d’exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
DRAC		4 823	4 823		
DRAC	803 900			243 816	243 816
DEPARTEMENT	959 500			291 009	291 009
VALLEE SUD	1 146 738			347 797	347 797
Total	2 910 138	4 823	4 823	882 622	882 622

Analyse bilan

POSTES	2020	2019
A/ IMMOBILISATIONS NETTES	82 345	117 838
Capital souscrit ou fonds associatif		
+ Réserves		
+ Report à nouveau	88 576	82 762
+ Résultat de l'exercice	69 371	5 814
+ Subvention d'investissement nette	19 124	39 989
B/ TOTAL DU CAPITAL PROPRE	177 071	128 565
Provisions pour risques et charges	104 110	137 688
+ Emprunts bancaires à plus d'un an (1)		
+ Autres emprunts à plus d'un an (2)		
+ Avances conditionnées à plus d'un an		
- Charges à répartir sur plusieurs exercices		
C/ TOTAL DES AUTRES CAPITAUX	104 110	137 688
D/ FINANCEMENT STABLE = (B + C)	281 181	266 253
E/ FONDS DE ROULEMENT FONCTIONNEL = (D - A)	198 835	148 415
Stocks		
+ Subventions à recevoir	36 384	21 100
+ T.V.A	118 736	190 811
+ Autres créances	48 996	75 705
+ Charges constatées d'avance	19 310	20 519
F/ TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT	223 426	308 135
TOTAL DE L'ACTIF CIRCULANT HORS SUBVENTIONS	187 042	287 035
Acomptes et avances dont les abonnements	276 892	361 268
+ Dettes fournisseurs	71 977	142 921
+ Dettes financières		
+ Dettes sociales et fiscales	136 997	172 009
+ Emprunts à moins d'un an (3)		
+ T.V.A à régler	827	449
+ Autres dettes	66 986	98 834
+ Produits constatés d'avance, fonds dédiés sur subventions	882 622	4 823
G/ TOTAL DU PASSIF CIRCULANT	1 436 301	780 304
H/ BESOINS EN FONDS DE ROULEMENT (F - G)	-1 212 875	-472 168
Valeurs mobilières de placement		
+ Disponibilités	1 411 711	620 583
- Concours bancaires (4)		
I/ TRESORERIE	1 411 711	620 583
TOTAL ACTIF	1 717 482	1 046 556
TOTAL PASSIF	1 717 482	1 046 556

In Extenso

In Extenso IDF AUDIT

63 Ter Avenue Edouard Vaillant
92517 Boulogne-Billancourt Cedex

Tél. : +33 (0)1 72 29 61 00
Fax : +33 (0)1 72 29 61 01
www.inextenso.fr
www.reussir-au-quotidien.fr

LES GEMEAUX

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

49, Avenue Georges Clémenceau
92330 SCEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

LES GEMEAUX

Association régie par la Loi du 1er Juillet 1901

49, Avenue Georges Clemenceau
92330 SCEAUX

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

A l'assemblée générale de l'association LES GEMEAUX,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association LES GEMEAUX relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

Observation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Changement de méthode comptable » de l'annexe des

comptes annuels concernant le changement de méthode comptable survenu au cours de l'exercice et relatif à l'application au 1er janvier 2020 des règlements comptables ANC 2018-06 et ANC 2019-04.

Justification des appréciations

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

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

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

Comme mentionné ci-avant, la note « Changement de méthode comptable » de l'annexe expose le changement de méthode comptable résultant de l'application de la nouvelle réglementation comptable relative aux organismes sans but lucratif à compter des exercices ouverts au 1er janvier 2020.

Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre entité, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

Vérifications spécifiques

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Bureau.

Responsabilité du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

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

son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

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

Boulogne-Billancourt, le 23 juillet 2021

Le commissaire aux comptes

In Extenso IDF Audit

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'C' followed by a horizontal line and a small loop.

Cédric BURGUIERE

Bilan

	Brut	Amortissements Dépréciations	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
ACTIF IMMOBILISE				
<i>Immobilisations incorporelles</i>				
Concessions, brevets et droits assimilés	24 735	24 401	334	404
<i>Immobilisations corporelles</i>				
Installations techniques, matériel et outillage	896 238	841 038	55 200	84 024
Autres immobilisations corporelles	221 116	194 777	26 339	32 937
Immobilisations financières				
Participations et créances rattachées	15		15	15
Autres immobilisations financières	457		457	457
Total I	1 142 561	1 060 216	82 345	117 838
ACTIF CIRCULANT				
Stocks				
Avances et acomptes versés sur commandes	4 630		4 630	19 078
Créances				
Usagers et comptes rattachés	9 478		9 478	22 997
Autres créances	190 008		190 008	245 542
Divers				
Disponibilités	1 411 711		1 411 711	620 583
Charges constatées d'avance	19 310		19 310	20 519
Total II	1 635 136		1 635 136	928 718
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	2 777 697	1 060 216	1 717 482	1 046 556

Bilan

	Net au 31/12/20	Net au 31/12/19
FONDS PROPRES		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres avec droit de reprise		
Réserves		
Report à nouveau	88 576	82 762
Excédent ou déficit de l'exercice	69 371	5 814
Situation nette (sous-total)	157 947	88 576
Subventions d'investissement	19 124	39 989
Total I	177 071	128 565
FONDS REPORTES ET DEDIES		
Fonds dédiés	882 622	4 823
Total II	882 622	4 823
PROVISIONS		
Provisions pour charges	104 110	137 688
Total III	104 110	137 688
DETTES		
Emprunts obligataires et assimilés		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	276 892	361 268
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 977	142 921
Dettes fiscales et sociales	137 824	172 457
Autres dettes	66 986	98 834
Total IV	553 679	775 481
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	1 717 482	1 046 556

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
PRODUITS D'EXPLOITATION				
Ventes de biens et de services	262 934		741 380	
Ventes de biens	100		1 259	0,03
Ventes de prestations services	262 835	8,30	740 121	20,41
Produits de tiers financeurs	2 902 798		2 885 286	
Concours publics et subventions d'exploitation	2 902 798	91,69	2 885 286	79,56
Repr. / amort., dépréc., prov. et transferts de charges	53 561	1,69	18 886	0,52
Utilisation des fonds dédiés	4 823	0,15		
Autres produits			287	0,01
Total I	3 224 116	101,84	3 645 839	100,53
CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises	57		1 046	0,03
Autres achats et charges externes	1 171 440	37,00	2 148 418	59,24
Aides financières	62 000	1,96	157 000	4,33
Impôts, taxes et versements assimilés	15 302	0,48	12 679	0,35
Salaires et traitements	707 617	22,35	800 819	22,08
Charges sociales	284 521	8,99	381 139	10,51
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	40 784	1,29	54 123	1,49
Dotations aux provisions			23 137	0,64
Reports en fonds dédiés	882 622	27,88	4 823	0,13
Autres charges	64 357	2,03	107 847	2,97
Total II	3 228 698	101,99	3 691 032	101,77
1. RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-4 582	-0,14	-45 193	-1,25
PRODUITS FINANCIERS				
Autres intérêts et produits assimilés	1 595	0,05	2 116	0,06
Total III	1 595	0,05	2 116	0,06
CHARGES FINANCIERES				
Différences négatives de change			53	
Total IV			53	
2. RESULTAT FINANCIER (III-IV)	1 595	0,05	2 063	0,06
3. RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+)	-2 987	-0,09	-43 130	-1,19
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Sur opérations de gestion	55 499	1,75	26 382	0,73
Reprises provisions, dép., et transferts de charge	20 865	0,66	22 866	0,63
Total V	76 363	2,41	49 248	1,36
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Sur opérations de gestion	1 286	0,04	305	0,01
Total VI	1 286	0,04	305	0,01
4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V-VI)	75 078	2,37	48 943	1,35
Impôts sur les bénéfices (VIII)	2 720	0,09		
Total des produits (I + III + V)	3 302 074	104,31	3 697 203	101,94
Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)	3 232 704	102,12	3 691 390	101,78
EXCEDENT OU DEFICIT	69 371	2,19	5 814	0,16
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NAT				
TOTAL				
PRODUITS DES CONTRIBUTIONS VOLON				
TOTAL				

Compte de résultat

	du 01/01/20 au 31/12/20 12 mois	%	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLON				

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : LES GEMEAUX

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020, dont le total est de 1 717 482 euros

et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 69 371 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 13 juillet 2021 par le bureau de l'association.

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2020 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 2019-04 en complément du règlement 2018-06 de l'Autorité des Normes Comptables relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

Changement de méthode comptable

Cette première application des règlements ANC 2018-06 du 5 décembre 2018 et du règlement ANC n°2019-04 du 1er janvier 2020 représente un changement de méthode comptable par rapport à l'exercice du 31 décembre 2019.

Au cas particulier de l'association, cela n'a eu aucun impact aussi sur la présentation du bilan ainsi que du compte résultat au titre des comptes du 31 décembre 2019, à l'exception des flux des comptes de résultat liés à l'utilisation et au report des fonds dédiés d'exploitation, qui sont présentés en résultat d'exploitation.

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

- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, sont rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

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

- * Logiciels : 1 à 3 ans
- * Matériel technique : 2 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 3 à 10 ans
- * Matériel de bureau : 3 à 10 ans
- * Mobilier : 5 à 10 ans

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

Créances

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

Provisions

Toute obligation actuelle résultant d'un événement passé de l'entreprise à l'égard d'un tiers, susceptible d'être estimée avec une fiabilité suffisante, et couvrant des risques identifiés, fait l'objet d'une comptabilisation au titre de provision.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale.

Conséquences de l'événement Covid-19

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

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

Méthodologie suivie

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

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

CONTRATS SIGNES AU 31/12/2020

- Michel Portal : 15 000 € HT
- La Tragédie du Vengeur : 130 625 € HT
- Le préambule des étourdis : 8 000 € HT

CONVENTION DE MISE A DISPOSITION DE LOCAUX

Il existe une convention d'objectif et moyen datée du 9 janvier 2020 entre la Communauté d'agglomération des Hauts de Bièvre et l'association les Gémeaux concernant la mise à disposition de locaux et d'équipement pour la période allant des années 2020 à 2023 et qui stipule que :

« Le Territoire met gratuitement à la disposition de l'association les bâtiments et le mobilier suivant :

Le Théâtre les Gémeaux situés au 49, avenue Georges Clemenceau, 92330 Sceaux, comportant un hall d'accueil, un foyer, un restaurant, deux salles de spectacle pouvant accueillir de 180 à 500 places et un club de jazz baptisé le «Sceaux What», des régies attenantes, des loges artistes, des locaux administratifs et techniques ».

ENGAGEMENT DE RETRAITE

Selon les recommandations 2003-R-01 du 1er avril 2003, le montant des engagements de l'association en matière d'indemnités pour départ à la retraite est calculé selon la méthode actuarielle et en application de la convention collective.

Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 0.12%
- Taux de croissance des salaires : 1%
- Age de départ à la retraite : 65 ans
- Table de taux de mortalité : 2009–2011

EFFECTIF

L'effectif moyen du personnel au 31 décembre 2020 est de 17 personnes, 16 permanents, 1 intermittents.

CRISE SANITAIRE

Les incidences de la crise sanitaire liée au COVID-19 sur l'activité de l'association Les Gémeaux :

- recours à l'activité partielle pour 3 151 heures, les indemnités perçues s'élèvent à 39 797 €
- sur la période février à mai l'exonération des charges sociales est de 49 040 €.
- sur la période de mars à juin, 29 représentations ont été annulées, dont le coût dans le budget prévisionnel était de 444 521 €, 648 511 € de charges et 203 990 € de recettes de billetterie, le montant des charges réalisées est de 99 950 €, afin de neutraliser l'impact de ces coûts prévus au budget, l'association Les Gémeaux a comptabilisé un fonds dédiés de 344 571 €.
- sur la période d'octobre à décembre, 29 représentations ont été annulées, dont le coût dans le budget prévisionnel était de 408 434 €, 545 285 € de charges et 136 851 € de recettes de billette, le montant des charges réalisées est de 76 601 €, afin de neutraliser l'impact de ces coûts prévus au budget, l'association Les Gémeaux a comptabilisé un fonds dédiés de 331 833 €.
- sur la période de mars à décembre, 12 projections de films ont été annulées dont le coût dans le budget prévisionnel était de 6 810 €, l'association Les Gémeaux a comptabilisé un fonds dédiés de 6 810 €.
- les ateliers artistiques n'ont pu être réalisés que partiellement afin de neutraliser l'impact de ces coûts prévus au budget, l'association Les Gémeaux a comptabilisé un fonds dédiés de 24 408 €.
- Le projet en Attendant Godot est reporté sur la saison 2020/2021, l'impact de ces coûts prévus au budget, l'association Les Gémeaux a comptabilisé un fonds dédiés de 175 000 €.
- le montant des débits versés pour les représentations annulés est de 156 100 €
- le montant des dépenses de protection du personnel est de 4 351€, une subvention de la CRAM de 2 506 € compense une partie de ces dépenses
- le montant des dons, renoncement au remboursement de billets, effectués par les spectateurs est de 29 206 €

Notes sur le bilan

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	24 115	620		24 735
Immobilisations incorporelles	24 115	620		24 735
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	894 523	1 715		896 238
– Installations générales, agencements aménagements divers	124 428	1 451		125 878
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	93 732	1 506		95 237
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 112 682	4 671		1 117 354
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations	15			15
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	457			457
Immobilisations financières	473			473
ACTIF IMMOBILISE	1 137 270	5 291		1 142 561

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 710	691		24 401
Immobilisations incorporelles	23 710	691		24 401
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	810 499	30 539		841 038
– Installations générales, agencements aménagements divers	98 652	6 559		105 210
– Matériel de transport				
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	86 571	2 995		89 567
– Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	995 722	40 093		1 035 815
ACTIF IMMOBILISE	1 019 432	40 784		1 060 216

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 219 253 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<i>Créances de l'actif immobilisé :</i>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	457		457
<i>Créances de l'actif circulant :</i>			
Créances Clients et Comptes rattachés	9 478	9 478	
Autres	190 008	190 008	
Charges constatées d'avance	19 310	19 310	
Total	219 253	218 796	457
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
RABAIS/AVOIRS A RECEVOIR	109
PRODUITS A RECEVOIR ETAT	7 653
PRODUITS DIVERS A RECEVOIR	5 482
Total	13 244

Notes sur le bilan

Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges Garanties données aux clients Pertes sur marchés à terme Amendes et pénalités Pertes de change Pensions et obligations similaires Pour impôts Renouvellement des immobilisations Gros entretien et grandes révisions Charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres provisions pour risques & charges	137 688		33 578		104 110
Total	137 688		33 578		104 110
<i>Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :</i>					
Exploitation			33 578		
Financières					
Exceptionnelles					

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 276 787 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine				
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	71 977	71 977		
Dettes fiscales et sociales	137 824	137 824		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	66 986	66 986		
Produits constatés d'avance				
Total	276 787	276 787		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice dont :				
(**) Dont envers le groupe et les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURN.FACT.NON PARV.20%	30 268
FOURN.FACT.NON PARV. 5.5%	353
FOURN.FACT.NON PARVEN.EXO	11 033
FOURN.FACT.NON PARV. 10%	4 474
CONGES A PAYER	40 825
PERS.DETTES CET	4 038
ORGANISMES SOC. A PAYER	20 555
ORGANISMES SOCIAUX CET	2 019
TAXE APPRENTISSAGE A PAY.	205
TOTAL	113 770

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
CHARGES CONSTATEES AVANC.	19 310		
Total	19 310		

Notes sur le compte de résultat

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Subventions d'exploitation

Suivi des subventions affectées

	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours de l'exercice B	Engagements à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restants à engager en fin d'exercice A - B + C
DRAC		4 823	4 823		
DRAC	803 900			243 816	243 816
DEPARTEMENT	959 500			291 009	291 009
VALLEE SUD	1 146 738			347 797	347 797
Total	2 910 138	4 823	4 823	882 622	882 622