

## ARTEMIS

Comptes Annuels  
du 01/01/2019 au 31/12/2019

### ARTEMIS

---

32 Route de Genève  
01700 SAINT MAURICE DE BEYNOST

**FIDUCIAIRE LYONNAISE**   
Expertise Comptable - Audit

69, bd des Canuts ■ 69317 Lyon Cedex 04  
tél. 04 78 29 85 04 ■ fax 04 78 30 80 25  
[fidulyon@fiduciairelyonnaise.fr](mailto:fidulyon@fiduciairelyonnaise.fr)

Société d'expertise comptable - Tableau de l'Ordre de Lyon Rhône-Alpes  
Société de commissaires aux comptes - Compagnie régionale de Lyon  
S.A. au capital de 251100€ / RC Lyon B 958 513 509 

# Sommaire

◆	<b>Bilan</b>	<b>1</b>
◆	<b>Compte de résultat</b>	<b>2</b>
◆	<b>Annexes</b>	<b>3</b>
	<i>PREAMBULE</i>	3
	<i>REGLES ET METHODES COMPTABLES</i>	3
	<i>NOTES SUR LE BILAN ACTIF</i>	5
	<i>NOTES SUR LE BILAN PASSIF</i>	6
	<i>NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT</i>	7

 **Bilan**

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	7 226	2 466	4 760	6 029	- 1 269
Autres immobilisations corporelles	25 721	13 728	11 993	7 775	4 218
Autres titres immobilisés	20		20	20	
Autres immobilisations financières				1 457	- 1 457
<b>TOTAL (I)</b>	<b>32 967</b>	<b>16 194</b>	<b>16 773</b>	<b>15 282</b>	<b>1 491</b>
Créances usagers et comptes rattachés	4 232		4 232	14 152	- 9 920
. Fournisseurs débiteurs	72		72	263	- 191
. Organismes sociaux	293		293		293
. Autres	28 383		28 383	20 492	7 891
Disponibilités	409 610		409 610	374 007	35 603
Charges constatées d'avance	3 229		3 229		3 229
<b>TOTAL (II)</b>	<b>445 820</b>		<b>445 820</b>	<b>408 914</b>	<b>36 906</b>
<b>TOTAL ACTIF</b>	<b>478 787</b>	<b>16 194</b>	<b>462 593</b>	<b>424 196</b>	<b>38 397</b>

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
. Fonds associatifs sans droit de reprise	204 369	184 655	19 714
. Résultat de l'exercice	45 401	19 714	25 687
<b>TOTAL (I)</b>	<b>249 770</b>	<b>204 369</b>	<b>45 401</b>
Fournisseurs et comptes rattachés	13 126	6 978	6 148
Autres	34 133	43 365	- 9 232
Produits constatés d'avance	165 563	169 484	- 3 921
<b>TOTAL (IV)</b>	<b>212 822</b>	<b>219 827</b>	<b>- 7 005</b>
<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>462 593</b>	<b>424 196</b>	<b>38 397</b>

## ◆ Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le <b>31/12/2019</b> (12 mois)			Exercice précédent <b>31/12/2018</b> (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total		
Production vendue services	65 476		65 476	60 790	4 686	7,71
<b>Montants nets produits d'expl.</b>	<b>65 476</b>		<b>65 476</b>	<b>60 790</b>	<b>4 686</b>	<b>7,71</b>
Subventions d'exploitation			334 872	326 008	8 864	2,72
Cotisations			7 085	6 682	403	6,03
Autres produits			234	3	231	N/S
Transfert de charges			9 589	11 715	- 2 126	-18,15
<b>Sous-total des autres produits d'exploitation</b>			<b>351 779</b>	<b>344 408</b>	<b>7 371</b>	<b>2,14</b>
<b>Total des produits d'exploitation (I)</b>			<b>417 256</b>	<b>405 198</b>	<b>12 058</b>	<b>2,98</b>
Autres intérêts et produits assimilés			946	1 122	- 176	-15,69
<b>Total des produits financiers (III)</b>			<b>946</b>	<b>1 122</b>	<b>- 176</b>	<b>-15,69</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)</b>			<b>418 202</b>	<b>406 320</b>	<b>11 882</b>	<b>2,92</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>418 202</b>	<b>406 320</b>	<b>11 882</b>	<b>2,92</b>
Autres achats non stockés			29 731	27 215	2 516	9,24
Services extérieurs			26 463	23 961	2 502	10,44
Autres services extérieurs			83 089	79 731	3 358	4,21
Impôts, taxes et versements assimilés			4 601	4 904	- 303	-6,18
Salaires et traitements			170 147	183 429	- 13 282	-7,24
Charges sociales			54 592	63 854	- 9 262	-14,50
Autres charges de personnels			525	250	275	110,00
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements			3 649	3 160	489	15,47
Autres charges			4	103	- 99	-96,12
<b>Total des charges d'exploitation (II)</b>			<b>372 801</b>	<b>386 606</b>	<b>- 13 805</b>	<b>-3,57</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)</b>			<b>372 801</b>	<b>386 606</b>	<b>- 13 805</b>	<b>-3,57</b>
<b>SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT</b>			<b>45 401</b>	<b>19 714</b>	<b>25 687</b>	<b>130,30</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>418 202</b>	<b>406 320</b>	<b>11 882</b>	<b>2,92</b>

## **Annexes**

### **PREAMBULE**

L'exercice social clos le 31/12/2019 a une durée de 12 mois.  
L'exercice précédent clos le 31/12/2018 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 462 592,81 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 45 401,07 E.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 17/02/2020 par les dirigeants.

### **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 et 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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 29/11/1983, ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

#### **Permanence des méthodes**

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Provisions pour risques et charges : elles sont constituées pour tenir compte des risques financiers existant à la date de clôture des comptes.
- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks de matières premières : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

## **Annexes (suite)**

### **REGLES ET METHODES COMPTABLES (suite)**

#### **Subventions d'investissement**

Les subventions d'investissement se rapportant aux immobilisations amortissables non renouvelables par l'association sont reprises pour le montant de la dotation comptabilisée ou, si leur montant est inférieur au bien financé, dans la même proportion.

Les subventions d'investissement se rapportant aux immobilisations amortissables renouvelables par l'association sont inscrites en fonds associatifs et ne donnent pas lieu à reprise dans les produits de l'exercice.

### **AUTRES INFORMATIONS**

Le territoire national, depuis le mois de mars 2020, est fortement impacté par la pandémie du COVID19. Le secteur culturel et ARTEMIS par conséquent, sont touchés par la fermeture des lieux de loisirs, culturel, des restrictions de circulation de la population et de l'arrêt de l'activité du centre.

Par ailleurs, ARTEMIS a eu confirmation que tous les financeurs (Mairie, CAF etc...) malgré la fermeture du centre maintenaient leurs financements.

Cet évènement n'est toutefois pas de nature à remettre en cause sa continuité d'exploitation

**Annexes (suite)****NOTES SUR LE BILAN ACTIF****Actif immobilisé**

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 32 967

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	26 350	6 598		32 947
Immobilisations financières	1 477			20
<b>TOTAL</b>	<b>27 827</b>	<b>6 598</b>		<b>32 967</b>

Amortissements et provisions d'actif = 16 194

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations corporelles	12 545	3 649		16 194
<b>TOTAL</b>	<b>12 545</b>	<b>3 649</b>		<b>16 194</b>

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Materiel et outillages	7 226	2 466	4 760	5 ans
Install. gene. agenc. amenag. div.	12 978	5 284	7 694	de 5 à 10 ans
Materiel de bureau et info	6 103	6 023	80	4 ans
Mobilier	6 640	2 421	4 219	10 ans
<b>TOTAL</b>	<b>32 947</b>	<b>16 194</b>	<b>16 753</b>	

**Etat des créances = 36 209**

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif circulant & charges d'avance	36 209	36 209	
<b>TOTAL</b>	<b>36 209</b>	<b>36 209</b>	

**Produits à recevoir par postes du bilan = 28 676**

Produits à recevoir	Montant
Autres créances	28 676
<b>TOTAL</b>	<b>28 676</b>

**Charges constatées d'avance = 3 229**

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

Annexes (suite)**NOTES SUR LE BILAN PASSIF****Etat des dettes = 212 822**

<b>Etat des dettes</b>	<b>Montant total</b>	<b>De 0 à 1 an</b>	<b>De 1 à 5 ans</b>	<b>Plus de 5 ans</b>
Fournisseurs	13 126	13 126		
Dettes fiscales & sociales	34 126	34 126		
Autres dettes	8	8		
Produits constatés d'avance	165 563	165 563		
<b>TOTAL</b>	<b>212 822</b>	<b>212 822</b>		

**Charges à payer par postes du bilan = 28 524**

<b>Charges à payer</b>	<b>Montant</b>
Fournisseurs	3 800
Dettes fiscales & sociales	24 724
<b>TOTAL</b>	<b>28 524</b>

**Produits constatés d'avance = 165 563**

Les produits constatés d'avance ne sont composés que de produits ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.



**Annexes (suite)****NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT***Autres informations relatives au compte de résultat*

<b>SUBVENTION MAIRIE FONCTIONNEMENT ET JEUNESSE</b>		
<b>Libellé</b>	<b>2018</b>	<b>2019</b>
<b><u>Période de référence du 01/09/2018 au 31/08/2019</u></b>		
- Versement sur 2018	200 000 €	
- Report de 2017 :		
01/01/2018-31/08/2018 : 200 000 € * 8/12	133 333 €	
- Report sur 2019 :		
01/01/2019-31/08/2019 : 200 000 € * 8/12	-133 333 €	133 333 €
<b><u>Période de référence du 01/09/2019 au 31/08/2020</u></b>		
- Versement sur 2019		200 000 €
- Report sur 2020 :		
01/01/2020-31/08/2020 : 200 000 € * 8/12		-133 333 €
<b>TOTAL</b>	<b>200 000 €</b>	<b>200 000 €</b>

**Annexes (suite)****Autres informations complémentaires****CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE****BENEVOLAT :**

Les heures de bénévolat se sont élevées à 1 787 heures et ont été valorisées au taux horaire de 13 euros l'heure.

**PRESTATIONS EN NATURE :**

Les prestations en nature apportées par la Commune de Saint Maurice de Beynost d'un montant de 89 348 € se décomposent en :

- Mise à disposition gratuite de locaux : 60 918 €
- Charges : 28 430 €

**TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS**

<b>TABLEAU DE VARIATION FONDS ASSOCIATIFS 2019</b>				
<b>LIBELLÉ</b>	<b>Solde au début de l'exercice 2019</b>	<b>Augmentations</b>	<b>Diminutions</b>	<b>Solde à la fin de l'exercice 2019</b>
Fonds associatifs sans droit de reprise : dont subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables = 5 881	184 655 €	19 714 €	0	204 369 €
Résultat de l'exercice	0	45 401 €		45 401 €
<b>Total</b>	<b>184 655 €</b>	<b>65 115 €</b>	<b>0</b>	<b>249 770 €</b>