

COMPTES ANNUELS

2019

Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

ASS COS PERSON. MUNIC. VILLE DE CAEN

1 rue Lebailly
14000 CAEN
Tél.
Siret :

Cegid
EXPERT

CHALLENGE EXPERTISE

Société d'Expertise Comptable
inscrite au tableau de l'ordre de ROUEN

14370 ARGENCES

Tél. 02 31 47 49 81

Fax.

Courriel. contact@challenge-expertise.fr

Web.

Sommaire

1. Comptes annuels

Attestation d'Expert Comptable	1
Bilan actif	2
Bilan passif	3
Compte de résultat	4
Annexe	
<i>Règles et méthodes comptables</i>	5
<i>Faits caractéristiques</i>	7
<i>Notes sur le bilan</i>	8
<i>Notes sur le compte de résultat</i>	14
<i>Autres informations</i>	15

2. Détail des comptes

Bilan détaillé	16
Compte de résultat détaillé	19

Attestation d'Expert Comptable

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'association COS PERSON. MUNIC. VILLE DE CAEN relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	434 462
Total des ressources	248 208
Résultat net comptable (Excédent)	9 492

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à ARGENCES

Le 18/12/2020

Christel LEVEQUE

Expert-Comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires	14 400	14 400		
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres	1 964	1 964		
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts	19 282	3 622	15 659	18 110
Autres immobilisations financières				2 000
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	35 646	19 987	15 659	20 110
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	10 759		10 759	12 520
Avances et acomptes versés sur commandes	44 194		44 194	25 600
Créances				
Créances Usagers et comptes rattachés	19 377	1 130	18 247	21 918
Autres	28 463		28 463	42 312
Autres postes de l'actif circulant				
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	306 889		306 889	280 962
Charges constatés d'avance	10 251		10 251	8 289
TOTAL ACTIF CIRCULANT	419 932	1 130	418 802	391 602
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	455 578	21 117	434 462	411 712

Legs nets à réaliser :
acceptés par les organes statutairements compétents
autorisés par l'organisme de tutelle
Dons en nature restant à vendre :

Bilan passif

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	177 601	185 391
Résultat de l'exercice	9 492	-7 790
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	187 093	177 601
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	187 093	177 601
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	31 941	32 127
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	98 690	93 123
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	116 738	108 861
TOTAL DETTES	247 369	234 111
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	434 462	411 712
(1) Dont à plus d'un an (a)		
Dont à moins d'un an (a)	247 369	
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises	199 508	32,68	114 755	19,41	84 753	73,86
Production vendue	48 700	7,98	117 792	19,93	-69 092	-58,66
Subventions d'exploitation	362 339	59,35	358 575	60,66	3 764	1,05
Reprises et Transferts de charge	923	0,15			923	
Autres produits	2 614	0,43	1 458	0,25	1 156	79,34
Produits d'exploitation	614 083	100,58	592 579	100,25	21 504	3,63
Achats de marchandises	293 528	48,08	166 815	28,22	126 713	75,96
Variation de stock de marchandises	1 761	0,29	5 792	0,98	-4 031	-69,59
Autres achats non stockés et charges externes	213 738	35,01	331 517	56,08	-117 780	-35,53
Salaires et Traitements	96 000	15,72	90 101	15,24	5 899	6,55
Amortissements et provisions			5 852	0,99	-5 852	-100,00
Autres charges	137	0,02	417	0,07	-280	-67,14
Charges d'exploitation	605 164	99,12	600 495	101,59	4 669	0,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 920	1,46	-7 916	-1,34	16 835	-212,68
Produits financiers	159	0,03	421	0,07	-263	-62,32
Charges financières	95	0,02	775	0,13	-679	-87,71
Résultat financier	64	0,01	-353	-0,06	417	-117,98
RESULTAT COURANT	8 983	1,47	-8 269	-1,40	17 252	-208,64
Produits exceptionnels	2 509	0,41	479	0,08	2 030	424,18
Charges exceptionnelles	2 000	0,33			2 000	
Résultat exceptionnel	509	0,08	479	0,08	30	6,26
EXCEDENT OU DEFICIT	9 492	1,55	-7 790	-1,32	17 282	-221,84
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'association : COS PERSON. MUNIC. VILLE DE CAEN

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019, dont le total est de 434 462 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégagant un excédent de 9 492 euros. L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 18/12/2020 par le conseil d'administration de l'association.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2019 ont été établis et présentés conformément aux dispositions du règlement 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations.

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.

- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 1 à 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

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

L'association a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Règles et méthodes comptables

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est prise en compte lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

Le montant des nouveaux prêts accordés par le COS s'élèvent respectivement à 6.561,61 € pour les prêts spéciaux et à 3.762,58 € pour les prêts sociaux.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 400			14 400
Immobilisations incorporelles	14 400			14 400
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 964			1 964
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	1 964			1 964
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	23 732		2 000	19 282
Immobilisations financières	23 732		2 000	19 282
ACTIF IMMOBILISE	40 096		2 000	35 646

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	14 400			14 400
Immobilisations incorporelles	14 400			14 400
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
- Installations techniques, matériel et outillage industriels				
- Installations générales, agencements aménagements divers				
- Matériel de transport				
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	1 964			1 964
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	1 964			1 964
ACTIF IMMOBILISE	16 364			16 364

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 77 372 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	19 282	10 955	8 327
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	19 377	19 377	
Autres	28 463	28 463	
Charges constatées d'avance	10 251	10 251	
Total	77 372	69 045	8 327
Prêts accordés en cours d'exercice	12 529		
Prêts récupérés en cours d'exercice	14 980		

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	10 255
Produits à recevoir	28 463
Total	38 718

Notes sur le bilan

Dépréciation des actifs

Les flux s'analysent comme suit :

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières	3 622			3 622
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières	2 053		923	1 130
Total	5 675		923	4 752
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation			923	
Financières				
Exceptionnelles				

Dettes

Notes sur le bilan

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 247 369 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	31 941	31 941		
Dettes fiscales et sociales				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	98 690	98 690		
Produits constatés d'avance	116 738	116 738		
Total	247 369	247 369		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs fact. non parvenu	4 881
Divers charges à payer	96 985
Total	101 866

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Passifs sans évaluation fiable

Il s'agit des passifs pour lesquels il ne peut être procédé à une évaluation fiable.

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	10 251		
Total	10 251		

Produits constatés d'avance

	Produits d'exploitation	Produits Financiers	Produits Exceptionnels
Produits constatés d'avance	116 738		
Total	116 738		

Notes sur le compte de résultat

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraires de certification des comptes : 2 750 euros HT

Honoraires des autres services : 0 euros HT

Subventions d'exploitation

Au titre de l'exercice le COS DE LA VILLE DE CAEN a perçu les subventions suivantes :

Subventions attribuées par la communauté urbaine de CAEN LA MER :

- Subvention de fonctionnement : 195.845,00 euros
- Aide en nature salaires, locaux, affranchissement et imprimerie : 108.985,00 euros
- Remboursement des secours exceptionnels aux agents : 7.678,26 euros
- Organisation arbre de Noël : 36.800,00 euros
- Participation CESU - 3 ans : 13.030,26 euros

Soit un total de subvention CAEN LA MER de 362.338,52 euros.

Autres subventions :

- Participation CCAS arbre de Noël : 24.806,85 euros

Autres informations

Evènements postérieurs à la clôture

Les états financiers de la société ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. A la date d'arrêté des comptes par le conseil d'administration des états financiers 2019 de l'association, la direction n'a pas connaissance d'incertitudes significatives qui remettent en cause la capacité de l'entité à poursuivre son activité. Cette affirmation tient entre autres compte de l'appréciation de la direction des faits notés entre la date de clôture et la date d'arrêté des comptes et des conséquences attendues de l'épidémie de Covid-19. A ce titre, la direction ne s'attend pas à subir un impact significatif sur ces comptes en 2020.

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

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2019 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

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

- La valeur comptable des actifs et des passifs ;
 - o La dépréciation des créances clients ;
 - o La dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles ;
 - o La dépréciation des stocks ;
 - o L'estimation des passifs ;
 - o Les pertes d'exploitation future ;
- Le chiffre d'affaires.

Bilan détaillé

ACTIF

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, licences, logiciels, droits et valeurs similaires				
20510000 - Logiciels	14 399,93		14 399,93	14 399,93
28051000 - Amortisst logiciels		14 399,91	-14 399,91	-14 399,91
	14 399,93	14 399,91	0,02	0,02
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels et outillages industriels				
Autres				
21831000 - Matériel informatique	1 964,20		1 964,20	1 964,20
28183100 - Amortisst matériel inform.		1 964,20	-1 964,20	-1 964,20
	1 964,20	1 964,20		
Immobilisations grévées de droit				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Créances rattachées aux participations				
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
27431000 - Prêts personnel ville	200,00		200,00	200,00
27433000 - Prêts habitat	43,49		43,49	43,49
27435000 - Prêts spéciaux	9 576,75		9 576,75	13 769,38
27436000 - Prêts sociaux	9 461,55		9 461,55	7 719,45
29743100 - Dépréciation prêts agents		3 622,49	-3 622,49	-3 622,49
	19 281,79	3 622,49	15 659,30	18 109,83
Autres immobilisations financières				
27510000 - Dépôts de garantie				2 000,00
				2 000,00
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	35 645,92	19 986,60	15 659,32	20 109,85
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
37100000 - Stock billetterie	10 758,87		10 758,87	12 520,25
	10 758,87		10 758,87	12 520,25
Avances et acomptes versés sur commandes				
40910000 - Acomptes fournisseurs	44 194,12		44 194,12	25 600,00
	44 194,12		44 194,12	25 600,00
Créances				
Créances Usagers et comptes rattachés				
41100000 - Dû par adhérents	9 121,81		9 121,81	10 589,21
41810000 - Clients factures à établir	10 255,18		10 255,18	13 382,26
49100000 - Provis. dépréc. usagers et rattach.		1 130,00	-1 130,00	-2 053,00
	19 376,99	1 130,00	18 246,99	21 918,47
Autres				
40980000 - Avoirs à recevoir				3 042,30
46870000 - Produits à recevoir	28 462,76		28 462,76	39 269,49

Bilan détaillé

	Brut	Amortissement Dépréciation	Net au 31/12/2019	Net au 31/12/2018
Autres postes de l'actif circulant	28 462,76		28 462,76	42 311,79
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités				
51120000 - Chèques à encaisser	3 177,21		3 177,21	592,50
51130000 - Prélèvements en attente	45 408,82		45 408,82	62 608,73
51200000 - Banque BRED	166 370,32		166 370,32	116 595,56
51210000 - Livret A Bred	8 608,49		8 608,49	58 513,39
51220000 - Banque Crédit Agricole	46 386,73		46 386,73	39 570,43
51222000 - CREDIT AGRICOLE 236779	24 569,08		24 569,08	
51230000 - Banque chèques vacances	1 820,00		1 820,00	1 470,00
51231000 - COMPTE CV POUR PAIEMENT SEJOURS	445,00		445,00	935,00
51232000 - BANQUE CHQ KDO EVENT VIE	9 045,00		9 045,00	
51240000 - COMPTE CSL ASSOCIATION	10,05		10,05	10,04
53000000 - Caisse	1 047,94		1 047,94	666,74
	306 888,64		306 888,64	280 962,39
Charges constatés d'avance				
48600000 - Charges constatées d'avance	10 250,80		10 250,80	8 289,00
	10 250,80		10 250,80	8 289,00
TOTAL ACTIF CIRCULANT	419 932,18	1 130,00	418 802,18	391 601,90
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	455 578,10	21 116,60	434 461,50	411 711,75

Bilan détaillé

PASSIF

	au 31/12/2019	au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
10620000 - Réserves indisponibles	177 601,06	185 391,34
	177 601,06	185 391,34
Résultat de l'exercice	9 491,56	-7 790,28
Report à nouveau		
SOUS-TOTAL : SITUATION NETTE	187 092,62	177 601,06
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise		
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise		
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	187 092,62	177 601,06
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS		
FONDS DEDIES		
Fonds dédiés sur subventions		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL FONDS DEDIES		
DETTES		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et commandes reçues sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	27 059,50	28 018,22
40810000 - Fournisseurs fact. non parvenu	4 881,17	4 108,77
	31 940,67	32 126,99
Dettes fiscales et sociales		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
41100000 - Dû par adhérents	1 705,00	
46860000 - Divers charges à payer	96 985,31	93 123,18
	98 690,31	93 123,18
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
48700000 - Produits constatés d'avance	116 737,90	108 860,52
	116 737,90	108 860,52
TOTAL DETTES	247 368,88	234 110,69
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	434 461,50	411 711,75

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Ventes de marchandises						
70711300 - Théâtre	2 122,80	0,35	4 883,20	0,83	-2 760,40	-56,53
70712200 - UGC	17 674,00	2,89	15 711,00	2,66	1 963,00	12,49
70712300 - Pathé	18 110,85	2,97	17 265,90	2,92	844,95	4,89
70712400 - Lux	1 818,30	0,30	1 765,50	0,30	52,80	2,99
70712500 - Café des images			334,20	0,06	-334,20	-100,00
70713300 - Chèques lire et disque	5 370,00	0,88	7 500,00	1,27	-2 130,00	-28,40
70714100 - Zénith 1er rang	698,00	0,11	1 029,00	0,17	-331,00	-32,17
70714200 - Zénith City Live	2 567,00	0,42	3 028,00	0,51	-461,00	-15,22
70714210 - Wonderbox	3 746,36	0,61	2 007,95	0,34	1 738,41	86,58
70714500 - Cirques	40,00	0,01	40,00	0,01		
70715200 - Zoo de Cerza	857,00	0,14	1 310,00	0,22	-453,00	-34,58
70715202 - Iles Chausey			96,50	0,02	-96,50	-100,00
70715600 - Grande roue	829,80	0,14	804,60	0,14	25,20	3,13
70721100 - Festyland	6 150,50	1,01	4 631,50	0,78	1 519,00	32,80
70721300 - ASTERIX	230,12	0,04			230,12	
70721500 - Cesu	15 832,00	2,59	19 138,00	3,24	-3 306,00	-17,27
70721600 - PUY DU FOU	8 780,50	1,44			8 780,50	
70722200 - Stade Malherbe	1 158,00	0,19	4 035,00	0,68	-2 877,00	-71,30
70723200 - Piscine	4 669,50	0,76	4 463,30	0,76	206,20	4,62
70724100 - Foire de Caen	864,00	0,14	1 018,50	0,17	-154,50	-15,17
70724305 - PALMIER OCEAN SEJOURS	43 780,42	7,17			43 780,42	
70724310 - PALMIER OCEAN HORS SAI	6 720,00	1,10	5 460,00	0,92	1 260,00	23,08
70724311 - BORDEAUX	11 310,00	1,85			11 310,00	
70724314 - RHODES	20 520,70	3,36			20 520,70	
70725100 - Coupons sport	4 570,00	0,75	4 340,00	0,73	230,00	5,30
70732000 - Rivadis	935,27	0,15	907,64	0,15	27,63	3,04
70735000 - Chocolats	2 270,76	0,37	2 571,15	0,43	-300,39	-11,68
70736000 - Vins	11 792,29	1,93	10 061,42	1,70	1 730,87	17,20
70736100 - HELFRICH DIVERS	365,70	0,06	1 181,90	0,20	-816,20	-69,06
70737100 - JOUETS RELIQUAT ARBRE	1 089,00	0,18			1 089,00	
70740000 - Parfums	4 634,65	0,76	744,61	0,13	3 890,04	522,43
70741000 - Trip Normand			426,00	0,07	-426,00	-100,00
	199 507,52	32,68	114 754,87	19,41	84 752,65	73,86
Production vendue						
70621500 - Center Parcs			229,65	0,04	-229,65	-100,00
70631000 - Repas des retraités			1 070,00	0,18	-1 070,00	-100,00
70634300 - Weekends			28 585,73	4,84	-28 585,73	-100,00
70634400 - Séjour			39 932,04	6,76	-39 932,04	-100,00
70642000 - Véolia	1 809,47	0,30	1 855,90	0,31	-46,43	-2,50
70642100 - VEOLIA - NOEL	138,86	0,02	136,44	0,02	2,42	1,77
70643100 - CCAS Noël	24 806,85	4,06	22 882,46	3,87	1 924,39	8,41
70811000 - Adhésions	630,00	0,10	735,00	0,12	-105,00	-14,29
70812000 - Renouvellement	21 315,00	3,49	22 365,00	3,78	-1 050,00	-4,69
	48 700,18	7,98	117 792,22	19,93	-69 092,04	-58,66
Subventions d'exploitation						
74110000 - Subvention ville	208 830,00	34,20	213 630,00	36,14	-4 800,00	-2,25
74120000 - Subvention ville - Noël	36 800,00	6,03	36 000,00	6,09	800,00	2,22
74125000 - Subvention CESU - 3 ans	13 030,26	2,13	9 080,91	1,54	3 949,35	43,49
74130000 - Subvention mise à dispos. per	96 000,00	15,72	90 101,22	15,24	5 898,78	6,55
74140000 - Subvention secours aux agen	7 678,26	1,26	9 762,58	1,65	-2 084,32	-21,35
	362 338,52	59,35	358 574,71	60,66	3 763,81	1,05

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Reprises et Transferts de charge						
78174000 - Repris.s/prov.dépréc. créance	923,00	0,15			923,00	
	923,00	0,15			923,00	
Autres produits						
75800000 - Produits divers	718,35	0,12	247,53	0,04	470,82	190,21
75801000 - Chèque vacances non récupé	1 260,00	0,21	1 210,00	0,20	50,00	4,13
75802000 - Remises sur CHQS KDO EV	635,61	0,10			635,61	
	2 613,96	0,43	1 457,53	0,25	1 156,43	79,34
Produits d'exploitation	614 083,18	100,58	592 579,33	100,25	21 503,85	3,63
Achats de marchandises						
60711300 - Théâtre	2 751,00	0,45	5 906,00	1,00	-3 155,00	-53,42
60712200 - UGC	20 650,00	3,38	21 535,00	3,64	-885,00	-4,11
60712300 - Pathé Malherbe	25 787,50	4,22	21 775,00	3,68	4 012,50	18,43
60712400 - Lux	1 800,00	0,29	3 150,00	0,53	-1 350,00	-42,86
60712410 - Lux gouter enfants	2 511,00	0,41	2 511,00	0,42		
60713300 - Chèques lire et disque	9 800,00	1,61	10 000,00	1,69	-200,00	-2,00
60713310 - Chèques lire 12/15 ans	4 000,00	0,66	3 600,00	0,61	400,00	11,11
60713320 - Chèque culture			18,00		-18,00	-100,00
60714100 - Zénith premier rang	874,00	0,14	1 197,00	0,20	-323,00	-26,98
60714200 - Zénith Ciné Live	2 421,00	0,40	3 497,40	0,59	-1 076,40	-30,78
60714210 - Wonderbox	3 810,13	0,62	1 957,02	0,33	1 853,11	94,69
60714500 - Cirques	40,00	0,01	40,00	0,01		
60715200 - Zoo Cerza	1 842,00	0,30			1 842,00	
60715202 - Iles Chausey			101,05	0,02	-101,05	-100,00
60715600 - Grande roue	880,00	0,14	880,00	0,15		
60721100 - Festyland	6 800,00	1,11	4 125,00	0,70	2 675,00	64,85
60721500 - CESU	25 420,00	4,16	32 427,50	5,49	-7 007,50	-21,61
60721510 - CESU enfants	12 846,00	2,10	9 759,30	1,65	3 086,70	31,63
60721600 - PUY DU FOU	15 782,00	2,58			15 782,00	
60722200 - Stade Malherbe	1 918,00	0,31	6 105,00	1,03	-4 187,00	-68,58
60723200 - Piscines	5 200,00	0,85	6 400,00	1,08	-1 200,00	-18,75
60724100 - Foire de Caen	1 200,00	0,20	1 280,00	0,22	-80,00	-6,25
60724305 - PALMIER OCEAN SEJOURS	68 258,80	11,18			68 258,80	
60724310 - PALMIERS OCEAN HORS S	6 958,00	1,14	3 752,00	0,63	3 206,00	85,45
60724311 - BORDEAUX	16 580,00	2,72			16 580,00	
60724314 - RHODES	26 718,50	4,38			26 718,50	
60725100 - Coupons sport	8 000,00	1,31	10 149,80	1,72	-2 149,80	-21,18
60732000 - Rivadis	928,92	0,15	895,76	0,15	33,16	3,70
60735000 - Chocolats	2 433,94	0,40	2 601,89	0,44	-167,95	-6,45
60736000 - Vins	11 930,79	1,95	10 315,64	1,75	1 615,15	15,66
60736100 - HELFRICH DIVERS	613,85	0,10	1 625,50	0,27	-1 011,65	-62,24
60740000 - Parfum	4 772,18	0,78	744,61	0,13	4 027,57	540,90
60741000 - Trip Normand			465,40	0,08	-465,40	-100,00
	293 527,61	48,08	166 814,87	28,22	126 712,74	75,96
Variation de stock de marchandises						
60371000 - Variation de stock	1 761,38	0,29	5 792,35	0,98	-4 030,97	-69,59
	1 761,38	0,29	5 792,35	0,98	-4 030,97	-69,59
Autres achats non stockés et charges externes						
60611000 - Jouets Noël	21 680,35	3,55	18 345,29	3,10	3 335,06	18,18
60612000 - Spéctacle Noël	35 600,00	5,83	34 800,00	5,89	800,00	2,30
60613000 - Confiserie Noël	1 719,90	0,28	1 654,00	0,28	65,90	3,98
60614000 - Fournitures carburant	705,50	0,12	702,10	0,12	3,40	0,48

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
60615000 - Accessoires Noël	1 630,44	0,27	1 540,62	0,26	89,82	5,83
60621500 - Center Parcs			460,30	0,08	-460,30	-100,00
60631000 - Repas des retraités			3 730,06	0,63	-3 730,06	-100,00
60631100 - Frais assemblée générale			328,00	0,06	-328,00	-100,00
60634300 - Weekends			51 442,50	8,70	-51 442,50	-100,00
60634400 - Séjours			61 548,60	10,41	-61 548,60	-100,00
60640000 - Fournitures administratives	2 000,00	0,33	1 800,00	0,30	200,00	11,11
60650000 - Petit matériel petit équipt	241,54	0,04			241,54	
61300000 - Locaux mis à disposition	5 985,00	0,98	5 985,00	1,01		
61350000 - Location copieur	3 243,22	0,53	2 678,02	0,45	565,20	21,11
61560000 - Maintenance	4 948,24	0,81	4 790,78	0,81	157,46	3,29
61610000 - Assurance multirisques	779,49	0,13	819,35	0,14	-39,86	-4,86
62260000 - Honoraires	8 094,40	1,33	7 912,00	1,34	182,40	2,31
62281000 - Frais CESU	445,00	0,07	429,75	0,07	15,25	3,55
62281001 - Frais tickets service	11,26		21,90		-10,64	-48,58
62282200 - Frais coupons sport	110,00	0,02			110,00	
62328100 - Secours exceptionnels	5 356,26	0,88	5 962,58	1,01	-606,32	-10,17
62328101 - Secours chèques services	1 100,00	0,18	2 500,00	0,42	-1 400,00	-56,00
62328103 - Secours dépôts de garantie	917,00	0,15	1 290,00	0,22	-373,00	-28,91
62351100 - Allocations mariages	1 793,00	0,29	795,00	0,13	998,00	125,53
62351200 - Allocations naissances	4 890,00	0,80	3 362,00	0,57	1 528,00	45,45
62351300 - Allocations retraites	6 600,00	1,08	6 142,00	1,04	458,00	7,46
62351400 - Allocations vacances	76 654,20	12,56	76 028,65	12,86	625,55	0,82
62351600 - Allocations Pacs	1 141,00	0,19	1 141,00	0,19		
62352100 - Allocations décès adhérents	1 545,00	0,25	5 133,00	0,87	-3 588,00	-69,90
62352200 - Allocations décès conjoint/enf	840,00	0,14	1 470,00	0,25	-630,00	-42,86
62353200 - Allocations séjours collectifs	12 812,31	2,10	10 831,23	1,83	1 981,08	18,29
62353300 - Allocations activité scolaire	2 821,80	0,46	2 643,85	0,45	177,95	6,73
62353500 - Allocations BAFA	450,00	0,07			450,00	
62354100 - Allocations activ. scol VEOLIA	121,56	0,02			121,56	
62354600 - Véolia retraites	330,00	0,05	660,00	0,11	-330,00	-50,00
62510000 - Voyages et déplacements			1 587,14	0,27	-1 587,14	-100,00
62520000 - Déplacement - Noël	1 696,73	0,28	486,31	0,08	1 210,42	248,90
62570000 - Réceptions	973,90	0,16	379,05	0,06	594,85	156,93
62600000 - Frais postaux et télécomm.	5 000,00	0,82	10 000,00	1,69	-5 000,00	-50,00
62700000 - Frais de banque	821,20	0,13	1 461,00	0,25	-639,80	-43,79
62710000 - Commissions cartes bleues	309,33	0,05	286,38	0,05	22,95	8,01
62800000 - Cotisations	370,00	0,06	370,00	0,06		
	213 737,63	35,01	331 517,46	56,08	-117 779,83	-35,53
Salaires et Traitements						
64100000 - Personnel mis à disposition	96 000,00	15,72	90 101,22	15,24	5 898,78	6,55
	96 000,00	15,72	90 101,22	15,24	5 898,78	6,55
Amortissements et provisions						
68110000 - Dot. amortisst immob. incorp.			4 799,97	0,81	-4 799,97	-100,00
68174000 - Dot. prov. créances clients			1 052,00	0,18	-1 052,00	-100,00
			5 851,97	0,99	-5 851,97	-100,00
Autres charges						
65400000 - Pertes s/créances irrécouvrab	120,00	0,02	50,00	0,01	70,00	140,00
65800000 - Charges diverses	17,04		366,99	0,06	-349,95	-95,36
	137,04	0,02	416,99	0,07	-279,95	-67,14
Charges d'exploitation	605 163,66	99,12	600 494,86	101,59	4 668,80	0,78
RESULTAT D'EXPLOITATION	8 919,52	1,46	-7 915,53	-1,34	16 835,05	-212,68

Compte de résultat détaillé

	du 01/01/19 au 31/12/19 12 mois	%	du 01/01/18 au 31/12/18 12 mois	%	Variation relative (montant)	Var. rel. (%)
Produits financiers						
76213000 - Intérêts des prêts spéciaux	63,61	0,01	64,61	0,01	-1,00	-1,55
76400000 - Produits de placement	95,11	0,02	356,65	0,06	-261,54	-73,33
	158,72	0,03	421,26	0,07	-262,54	-62,32
Charges financières						
66210000 - Intérêts crédit municipal	95,18	0,02	122,08	0,02	-26,90	-22,03
68662000 - Dot. prov. dépréc. immob. fina			652,49	0,11	-652,49	-100,00
	95,18	0,02	774,57	0,13	-679,39	-87,71
Résultat financier	63,54	0,01	-353,31	-0,06	416,85	-117,98
RESULTAT COURANT	8 983,06	1,47	-8 268,84	-1,40	17 251,90	-208,64
Produits exceptionnels						
77560000 - Prod cessions actifs - Immo Fi	2 000,00	0,33			2 000,00	
77880000 - Dons	508,50	0,08	478,56	0,08	29,94	6,26
	2 508,50	0,41	478,56	0,08	2 029,94	424,18
Charges exceptionnelles						
67560000 - VNC actifs cédés - Immo fina	2 000,00	0,33			2 000,00	
	2 000,00	0,33			2 000,00	
Résultat exceptionnel	508,50	0,08	478,56	0,08	29,94	6,26
EXCEDENT OU DEFICIT	9 491,56	1,55	-7 790,28	-1,32	17 281,84	-221,84
Contribution volontaires en nature						
Total des produits						
Total des charges						