

Association Maison Julien Gracq

**1 rue du Grenier à Sel
49410 MAUGES-SUR-LOIRE**

COMPTES ANNUELS

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

SIREN : 754069441

SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Présentation de l'entité	1
Rapport de présentation	2
_____ ÉTATS FINANCIERS _____	3
Bilan Actif	4
Bilan Passif	5
Compte de Résultat	6
_____ ANNEXE _____	7
Faits caractéristiques de l'exercice	8
Règles et méthodes comptables	9
Immobilisations	12
Amortissements	13
Tableau de suivi des fonds associatifs	14
Provisions au bilan	15
Créances et dettes	16
Produits à recevoir	17
Charges constatées d'avance	18
Charges à payer	19
_____ DÉTAIL DES COMPTES _____	20
Détail de l' Actif	21
Détail du Passif	22
Détail des produits	23

SOMMAIRE

Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

Détail des charges	24
_____ ÉTATS DE GESTION _____	26
Tableau des soldes intermédiaires de gestion	27
Analyse fonctionnelle du bilan	28
Tableau des Emplois et Ressources	29
Du résultat à la trésorerie	30

Présentation de l'entité

IDENTIFICATION

Dénomination : Association Maison Julien Gracq

Adresse : 1 rue du Grenier à Sel - 49410 MAUGES-SUR-LOIRE

Téléphone : 02 41 19 73 55

E-mail : contact@maisonjuliengracq.fr

INFORMATIONS COMPTABLES

Exercice clos : du 01/01/2019 au 31/12/2019, soit une durée de 12 mois.

Exercice précédent : du 01/01/2018 au 31/12/2018, soit une durée de 12 mois.

INFORMATIONS JURIDIQUES ET FISCALES

Activité principale : Activités littéraires et artistiques

Numéro SIRET : 75406944100014

Code APE : 9499Z

Statut fiscal : Non fiscalisé

CORRESPONDANTS

BÉNÉVOLES

Présidente : Barbara NOURRY

Vice-Président : André RETAILLEAU

SALARIÉ

Directeur : Emmanuel RUBEN

RAPPORT DE PRÉSENTATION

Dans le cadre de notre mission de présentation des comptes annuels de l'Association Maison Julien Gracq pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019, et conformément à nos accords, nous avons effectué les diligences prévues par les normes définies par l'Ordre des Experts Comptables.

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

<i>- Total du bilan :</i>	<i>123 132 euros</i>
<i>- Produits d'exploitation :</i>	<i>226 741 euros</i>
<i>- Résultat net comptable :</i>	<i>12 742 euros</i>

*Fait à La Chapelle sur Erdre,
Le 30 mars 2020*

*Cabinet Gérard POUSSIN et Associés
Le Gérant Maxime PRIOU – Expert-comptable*

ÉTATS FINANCIERS

Bilan Actif

		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires	10 000	10 000		
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	18 123	15 810	2 313	5 132
	Autres immobilisations corporelles	107 311	75 272	32 039	40 001
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	TOTAL (I)	135 435	101 083	34 352	45 134
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises	1 142		1 142	830
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)					
Créances usagers et comptes rattachés					
Autres créances	602		602	1 983	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	86 929		86 929	60 492	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	107		107	2 495
	TOTAL (II)	88 780		88 780	65 800
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (III)				
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecarts de conversion actif (V)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	224 215	101 083	123 132	110 934

(1) dont droit au bail

(2) dont à moins d'un an

(3) dont à plus d'un an

ENGAGEMENTS RECUS

Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents

- autorisés par l'organisme de tutelle

Dons en nature restant à vendre

Bilan Passif

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	Fonds propres		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	90 840	96 665
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	127 898	127 898
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	12 742	(5 824)
	Total des fonds propres	103 582	90 840
	Autres fonds associatifs		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
- Apports			
- Legs et donations			
- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables			
Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
Droits des propriétaires			
Ecarts de réévaluation			
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables			
Provisions réglementées			
Total des autres fonds associatifs			
Total des fonds associatifs	103 582	90 840	
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	653	326
	Total des provisions	653	326
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	Total des fonds dédiés		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 688	6 053
	Dettes fiscales et sociales	13 209	13 715
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			
Produits constatés d'avance			
Total des dettes	18 897	19 768	
	Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF		123 132	110 934
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		12 741,88	(5 824,21)
(1) Dont à moins d'un an		18 897	19 768
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

Compte de Résultat

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués	3 789	1 708
	Prestations de services	7 546	9 888
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	206 500	180 713
	Dons	6 288	42
	Cotisations	770	420
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	4	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	1 843	2 642
	Autres produits		
	Total des produits d'exploitation	226 741	195 412
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats	2 841	1 422
	Variation de stock	(312)	165
	Autres achats et charges externes	44 064	35 772
	Impôts, taxes et versements assimilés	1 919	1 956
	Rémunération du personnel	98 603	97 926
	Charges sociales	34 507	38 380
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	10 782	15 702
	Dotation aux provisions	327	
	Autres charges	21 320	9 778
		Total des charges d'exploitation	214 051
	1 - RÉSULTAT COURANT NON FINANCIER	12 691	(5 690)
Produits financiers	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers	306	224
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
Charges financières			
	2 - RÉSULTAT FINANCIER	306	224
	3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔT (1 + 2)	12 997	(5 466)
Produits exceptionnels	Produits exceptionnels	102	15
	Charges exceptionnelles	357	373
	4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL	(255)	(358)
Charges exceptionnelles	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées		
	TOTAL DES PRODUITS	227 150	195 651
	TOTAL DES CHARGES	214 408	201 475
	EXCÉDENT ou DÉFICIT	12 742	(5 824)
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	PRODUITS		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	CHARGES		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole			

ANNEXE

Faits caractéristiques de l'exercice

Évènement postérieur à la clôture

La crise sanitaire liée au covid-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 constituent un événement majeur. L'association a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un évènement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, l'association n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes clos au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

A la date d'établissement des comptes, l'association n'est pas en mesure de chiffrer l'impact de la crise sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat. Elle a toutefois mis en action un plan de continuation de l'activité en se réservant le droit de recourir aux mesures d'accompagnement et d'aides proposées par le Gouvernement.

Eu égard à ces mesures, à la date de l'arrêté des comptes, l'association estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

Règles et Méthodes Comptables

L'exercice a une durée de 12 mois couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Le bilan présente un total de 123 132 euros. Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total de produits de 227 150 euros et un total de charges de 214 408 euros, dégageant ainsi un résultat de 12 742 euros.

Ce résultat se ventile ainsi :

. Résultat courant	12 997 €
. Résultat exceptionnel	- 255 €

Résultat comptable (excédent)	12 742 €
	=====

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

L'association a adopté la présentation simplifiée de son annexe comme l'y autorise un règlement du Comité de la Réglementation Comptable (CRC) en date du 03/11/2005 pour les structures ne dépassant pas certains seuils.

Par souci de simplification, les informations obligatoires mais non applicables au dossier présent et celles jugées non significatives ne sont pas présentées.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31/12/2019 ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables édictées par les règlements 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables et 99-01 du CRC relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations dans le respect du principe de prudence et d'indépendance des exercices, et en présumant de la continuité de l'exploitation.

L'évaluation des éléments inscrits en comptabilité a été pratiquée par référence à la méthode dite des coûts historiques.

Règles et Méthodes Comptables

Par dérogation aux principes comptables de présentation, les charges et produits sur exercices antérieurs sont présentés avec les charges et produits exceptionnels. Ils n'influencent pas ainsi les charges et produits d'exploitation.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Il s'agit du site internet évalué à son coût d'acquisition et amortis en mode linéaire sur 2,5 ans.

b) Immobilisations corporelles

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Comme l'y autorise le règlement du CRC du 3/11/2005, l'association a retenu, pour l'amortissement de ses immobilisations :

- la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation pour les immobilisations non décomposables à l'origine,
- la méthode par composants et prise en compte de la valeur résiduelle dès lors qu'elles sont significatives et mesurables.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire, en tenant compte de la durée de vie prévue :

- matériel	3 à 5 ans
- agencements et aménagements	10 ans
- matériel de bureau et informatique	3 à 5 ans
- mobilier	5 à 7 ans

c) Stocks et travaux en cours

L'inventaire physique des stocks de livres a été réalisé au 31/12/2019 et valorisé au prix d'achat fournisseurs.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Règles et Méthodes Comptables

d) Créances

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

e) Subventions d'investissement

S'agissant de subventions finançant des biens renouvelables par l'association, elles sont inscrites en fonds associatifs sans droit de reprise. Il n'y a donc aucune réintégration au compte de résultat.

f) Provision pour indemnités de départ à la retraite

La provision pour indemnités de départ à la retraite comptabilisée au 31/12/2019 a été évaluée en retenant les critères suivants :

- Table de mortalité : INSEE 2010-2012
- Taux d'actualisation : 2 %
- Progression des salaires : 2 %
- Initiative du départ : salarié
- Age de départ : 65 ans
- Taux de rotation du personnel : Moyen
- Méthode de calcul : rétrospective avec prorata temporis
- Taux de charges sociales : 44 %

g) Rémunération des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés

Conformément à l'article 20 de la Loi n° 2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, nous vous informons que ces personnes n'ont reçu aucune rémunération et ne bénéficient d'aucun avantage en nature pour cet exercice.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	10 000					10 000
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 000					10 000
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	18 123					18 123
Instal., agencement, aménagement divers	47 767					47 767
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	59 544					59 544
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	125 434					125 434
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières						
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
TOTAL	135 435					135 435

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	10 000		10 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 000		10 000
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	12 991	2 819	15 810
	Autres instal., agencement, aménagement divers	18 549	4 841	23 390
	Matériel de transport			
	Matériel de bureau, mobilier	48 761	3 122	51 883
	Emballages récupérables et divers			
	Immobilisations grevées de droits			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	80 301	10 782		91 082
TOTAL	90 301	10 782		101 083

Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
Fonds associatifs sans droit de reprise				
- Patrimoine intégré	(31 234)	(5 824)		(37 058)
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise				
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés				
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables	127 898			127 898
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	(5 824)	12 742	(5 824)	12 742
Fonds associatifs avec droit de reprise				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables				
Provisions réglementées				
TOTAL	90 840	6 918	(5 824)	103 582

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2019
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres	326	327		653	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	326	327		653
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients				
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION				
TOTAL GENERAL		326	327		653
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			327		
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients			
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	602	602		
Charges constatées d'avance	107	107		
TOTAL DES CREANCES		709	709	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	5 688	5 688		
	Personnel et comptes rattachés	4 117	4 117		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	6 993	6 993		
	Impôts sur les bénéfiques				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 100	2 100		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		18 897	18 897		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Produits à recevoir

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients				
Autres créances	602	1 983	(1 381)	-69,64
TOTAL	602	1 983	(1 381)	-69,64

AUTRES CRÉANCES

Produits à recevoir :

602 €

Charges constatées d'avance

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	107	2 495	(2 388)	-95,71
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL	107	2 495	(2 388)	-95,71

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE - EXPLOITATION

Frais de déplacements : **107 €**

Charges à payer

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 688	6 053	(365)	-6,03
Dettes fiscales et sociales	7 617	6 009	1 608	26,76
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes				
TOTAL	13 305	12 062	1 243	10,31

DETTES FOURNISSEURS

Fournisseurs, factures non parvenues : **5 688 €**

DETTES FISCALES ET SOCIALES

Provision pour congés payés : 4 117 €

Charges sociales sur provision congés payés : 1 401 €

État, charges à payer : 2 100 €

7 617 €

DÉTAIL DES COMPTES

Détail de l' Actif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
TOTAL II - Actif Immobilisé NET	34 352	27,90	45 134	40,69	(10 782)	-23,89
Concessions brevets et droits similaires						
Charte graphique et site	10 000	8,12	10 000	9,01		
Amort charte graphique et site	(10 000)	-8,12	(10 000)	-9,01		
Installations techniques, matériel et outillage	2 313	1,88	5 132	4,63	(2 819)	-54,93
Matériel	18 123	14,72	18 123	16,34		
Amort matériel	(15 810)	-12,84	(12 991)	-11,71	(2 819)	-21,70
Autres immobilisations corporelles	32 039	26,02	40 001	36,06	(7 962)	-19,91
Travaux, installations général	47 767	38,79	47 767	43,06		
Matériel de bureau et informat	7 669	6,23	7 669	6,91		
Mobilier	51 875	42,13	51 875	46,76		
Amort travaux et installations	(23 390)	-19,00	(18 549)	-16,72	(4 841)	-26,10
Amort matériel de bureau	(7 669)	-6,23	(7 223)	-6,51	(445)	-6,16
Amort mobilier	(44 214)	-35,91	(41 537)	-37,44	(2 677)	-6,44
TOTAL III - Actif Circulant NET	88 780	72,10	65 800	59,31	22 980	34,92
Marchandises	1 142	0,93	830	0,75	312	37,64
Stock de livres revente	1 142	0,93	830	0,75	312	37,64
Autres créances	602	0,49	1 983	1,79	(1 381)	-69,64
Etat - produits à recevoir			357	0,32	(357)	-100,00
Produits à recevoir	602	0,49	1 626	1,47	(1 024)	-62,98
Disponibilités	86 929	70,60	60 492	54,53	26 436	43,70
Banque Crédit-Mutuel	18 451	14,98	27 674	24,95	(9 223)	-33,33
Livret bleu	68 031	55,25	32 725	29,50	35 306	107,89
Caisse	446	0,36	93	0,08	353	379,83
Charges constatées d'avance	107	0,09	2 495	2,25	(2 388)	-95,71
Charges constatées avance	107	0,09	2 495	2,25	(2 388)	-95,71
TOTAL DU BILAN ACTIF	123 132	100,00	110 934	100,00	12 198	11,00

Détail du Passif

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des fonds associatifs	103 582	84,12	90 840	81,89	12 742	14,03
Total des fonds propres	103 582	84,12	90 840	81,89	12 742	14,03
Fonds associatif sans droit de reprise	90 840	73,77	96 665	87,14	(5 824)	-6,03
Fonds associatifs	(37 058)	-30,10	(31 234)	-28,16	(5 824)	-18,65
Subventions invest biens renou	127 898	103,87	127 898	115,29		
Excédent ou déficit de l'exercice	12 742	10,35	(5 824)	-5,25	18 566	318,77
Total des autres fonds associatifs						
TOTAL III - Total des Provisions	653	0,53	326	0,29	327	100,31
Provisions pour charges	653	0,53	326	0,29	327	100,31
Provision IFC	653	0,53	326	0,29	327	100,31
Total des fonds reportés et dédiés						
TOTAL IV - Total des dettes	18 897	15,35	19 768	17,82	(871)	-4,40
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	5 688	4,62	6 053	5,46	(365)	-6,03
Fact.non parv. - Frs	5 688	4,62	6 053	5,46	(365)	-6,03
Dettes fiscales et sociales	13 209	10,73	13 715	12,36	(506)	-3,69
Provision CP	4 117	3,34	2 233	2,01	1 884	84,37
Personnel - charges à payer			870	0,78	(870)	-100,00
Sécurité sociale	3 142	2,55	3 501	3,16	(359)	-10,25
Agressa	1 174	0,95	470	0,42	704	149,68
Malakoff Médéric	847	0,69	3 294	2,97	(2 447)	-74,30
Humanis	303	0,25	316	0,28	(13)	-4,27
Harmonie Mutuelle	127	0,10	124	0,11	2	1,99
Charges sur provision CP	1 401	1,14	737	0,66	664	90,19
Charges sociales à payer			334	0,30	(334)	-100,00
Etat charges à payer	2 100	1,71	1 836	1,66	264	14,36
Total du passif	123 132	100,00	110 934	100,00	12 198	11,00

Détail des produits

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Ventes de marchandises	3 789	33,43	1 708	14,73	2 081	121,86
Ventes de marchandises FRANCE	3 789	33,43	1 708	14,73	2 081	121,86
Ventes de livres	2 949	26,02	1 708	14,73	1 241	72,68
Autres ventes	840	7,41			840	
Production vendue Biens						
Production vendue Services + Travaux	7 546	66,57	9 888	85,27	(2 342)	-23,68
Production vendue Services FRANCE	7 546	66,57	9 888	85,27	(2 342)	-23,68
Ventes de prestations ateliers	5 618	49,56	8 491	73,23	(2 873)	-33,84
Vente Visites	1 297	11,44	1 225	10,57	72	5,86
Participation sur évènements (468	4,12			468	
Produits des activités annexes	163	1,44	172	1,48	(8)	-4,67
Montant net du chiffre d'affaires	11 335	100,00	11 596	100,00	(261)	-2,25
Subventions d'exploitation	206 500	N/S	180 713	N/S	25 787	14,27
Subventions emploi			1 413	12,18	(1 413)	-100,00
Subvention DRAC	20 000	176,44	10 000	86,24	10 000	100,00
Subvention Conseil Régional	135 000	N/S	120 000	N/S	15 000	12,50
Subvention Conseil Département	2 500	22,06	1 800	15,52	700	38,89
Subvention Communes	46 000	405,82	42 500	366,51	3 500	8,24
Autres subventions	3 000	26,47	5 000	43,12	(2 000)	-40,00
Reprises sur amort. & prov., transferts de charges	1 843	16,26	2 642	22,78	(799)	-30,23
Rep. provision retraite			196	1,69	(196)	-100,00
Aide service civique	1 443	12,73	1 260	10,87	183	14,55
Transfert charges sur salaire	400	3,53	1 186	10,23	(786)	-66,27
Autres produits d'exploitation	7 063	62,31	462	3,98	6 601	N/S
Cotisations reçues	770	6,79	420	3,62	350	83,33
Produits divers gest.courante	4	0,04			4	
Mécénat reçu	5 678	50,10			5 678	
Dons	610	5,38	42	0,36	569	N/S
Quote part sur opérations faites en commun						
Total des produits financiers	306	2,70	224	1,93	82	36,65
Autres intérêts et produits assimilés	306	2,70	224	1,93	82	36,65
Intérêts du livret	306	2,70	224	1,93	82	36,65
Total des produits exceptionnels	102	0,90	15	0,13	87	581,33
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	102	0,90	15	0,13	87	581,33
Prod except s/ ex ant	102	0,90	15	0,13	87	581,33

Détail des charges

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Total des charges d'exploitation	214 051	<i>N/S</i>	201 102	<i>N/S</i>	12 949	6,44
Achats de marchandises	2 841	<i>25,06</i>	1 422	<i>12,27</i>	1 419	99,74
Achats pour reventes	2 841	<i>25,06</i>	1 422	<i>12,27</i>	1 419	<i>99,74</i>
Variation de stocks de marchandises	(312)	<i>-2,76</i>	165	<i>1,42</i>	(477)	-289,36
Variation stock de livres reve	(312)	<i>-2,76</i>	165	<i>1,42</i>	(477)	<i>-289,36</i>
Autres achats et charges externes	44 064	<i>388,74</i>	35 772	<i>308,49</i>	8 292	23,18
Achats de prestations	3 858	<i>34,04</i>	1 844	<i>15,90</i>	2 014	<i>109,24</i>
Achat prestations artistiques			751	<i>6,48</i>	(751)	<i>-100,00</i>
Eau	341	<i>3,01</i>	192	<i>1,65</i>	150	<i>78,29</i>
Carburant	926	<i>8,17</i>	613	<i>5,29</i>	312	<i>50,88</i>
Fioul			3 156	<i>27,22</i>	(3 156)	<i>-100,00</i>
Fournitures et petit matériel	1 217	<i>10,74</i>	1 022	<i>8,81</i>	195	<i>19,13</i>
Fournitures administratives	820	<i>7,23</i>	713	<i>6,15</i>	107	<i>14,96</i>
Location véhicule	2 799	<i>24,70</i>	2 380	<i>20,52</i>	420	<i>17,64</i>
Entretien, réparations et main	792	<i>6,98</i>	367	<i>3,16</i>	425	<i>115,79</i>
Maintenance			29	<i>0,25</i>	(29)	<i>-100,00</i>
Primes d'assurance	3 053	<i>26,93</i>	2 595	<i>22,38</i>	457	<i>17,63</i>
Achats de livres	801	<i>7,07</i>	1 084	<i>9,35</i>	(283)	<i>-26,08</i>
Honoraires comptables	5 052	<i>44,57</i>	4 392	<i>37,88</i>	660	<i>15,03</i>
Honoraires CAC	2 072	<i>18,28</i>	2 100	<i>18,11</i>	(28)	<i>-1,34</i>
Honoraires divers	650	<i>5,73</i>	1 953	<i>16,84</i>	(1 303)	<i>-66,72</i>
Frais d'actes			100	<i>0,86</i>	(100)	<i>-100,00</i>
Publicité, communication	6 015	<i>53,06</i>	3 376	<i>29,12</i>	2 638	<i>78,14</i>
Cadeaux	196	<i>1,73</i>	136	<i>1,17</i>	60	<i>44,45</i>
Frais de déplacements	5 184	<i>45,73</i>	3 288	<i>28,36</i>	1 896	<i>57,65</i>
Frais de mission et réception	8 217	<i>72,49</i>	3 112	<i>26,83</i>	5 105	<i>164,06</i>
Frais postaux	625	<i>5,52</i>	699	<i>6,03</i>	(74)	<i>-10,55</i>
Frais de télécommunication	1 032	<i>9,10</i>	1 271	<i>10,96</i>	(238)	<i>-18,77</i>
Services bancaires	151	<i>1,33</i>	158	<i>1,36</i>	(7)	<i>-4,38</i>
Cotisations versées	263	<i>2,32</i>	442	<i>3,81</i>	(179)	<i>-40,50</i>
Impôts, taxes et versements assimilés	1 919	<i>16,93</i>	1 956	<i>16,87</i>	(37)	-1,91
Contribution formation continu	1 799	<i>15,87</i>	1 836	<i>15,83</i>	(37)	<i>-2,04</i>
Impôts locaux	120	<i>1,06</i>	120	<i>1,04</i>		
Salaires et traitements	98 603	<i>869,89</i>	97 926	<i>844,49</i>	678	0,69
Rémunération du personnel	94 903	<i>837,24</i>	98 441	<i>848,94</i>	(3 538)	<i>-3,59</i>
Rémunération des intermittents	307	<i>2,71</i>			307	
Variation provision CP	1 884	<i>16,62</i>	(1 699)	<i>-14,65</i>	3 583	<i>210,88</i>
Indemnités service civique	1 510	<i>13,32</i>	1 183	<i>10,21</i>	326	<i>27,58</i>
Charges sociales du personnel	34 507	<i>304,43</i>	38 380	<i>330,98</i>	(3 873)	-10,09
Cotisations URSSAF	20 278	<i>178,90</i>	22 936	<i>197,80</i>	(2 658)	<i>-11,59</i>
Cotisations GUSO	220	<i>1,94</i>			220	
Variation charges sur prov CP	664	<i>5,86</i>	(740)	<i>-6,38</i>	1 405	<i>189,73</i>
Cotisations retraite	6 092	<i>53,75</i>	8 249	<i>71,14</i>	(2 157)	<i>-26,15</i>
Cotisations Pôle Emploi	3 847	<i>33,94</i>	4 102	<i>35,38</i>	(255)	<i>-6,21</i>
Cotisations prévoyance	1 148	<i>10,13</i>	1 182	<i>10,20</i>	(34)	<i>-2,90</i>
Cotisations mutuelle	762	<i>6,72</i>	654	<i>5,64</i>	108	<i>16,56</i>
Charges sociales à régulariser	(334)	<i>-2,95</i>	334	<i>2,88</i>	(668)	<i>-200,00</i>
Médecine du travail	384	<i>3,39</i>	384	<i>3,31</i>		
Autres charges de personnel (t	1 445	<i>12,75</i>	1 279	<i>11,03</i>	166	<i>12,96</i>
Dotations aux amortissements sur immobilisations	10 782	<i>95,12</i>	15 702	<i>135,41</i>	(4 921)	-31,34
Dotations amort immo corpo	10 782	<i>95,12</i>	15 702	<i>135,41</i>	(4 921)	<i>-31,34</i>

Détail des charges

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	01/01/2018 31/12/2018	12 mois	Variations	%
Dotations aux provisions sur actif circulant		327			327	
Dotation prov risques-charges		327			327	
Autres charges de gestion courante		21 320		9 778	11 542	118,04
Droits d'auteurs (brut + 1%, S		21 271		9 778	11 493	117,55
Charges gestion courante		49			49	
Total des charges financières						
Total des charges exceptionnelles		357		373	(16)	-4,36
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		357		373	(16)	-4,36
Chrges excep. / ex. antérieur		357		373	(16)	-4,36

ÉTATS DE GESTION

Tableau des soldes intermédiaires de gestion

	2019		2018		2017		Var. 2019/18	
	Euros	%	Euros	%	Euros	%	Euros	%
Prestations de services et ventes	11 335	5,0	11 596	6,1	10 169	5,4	-261	-2,2
Subventions de fonctionnement	206 500	91,8	174 300	91,1	172 500	91,8	32 200	18,5
Subventions fondations et autres organismes	5 000	2,2	5 000	2,6	5 000	2,7		
Cotisations des adhérents et dons	2 063	0,9	462	0,2	270	0,1	1 601	347,0
PRODUITS	224 898	100,0	191 357	100,0	187 939	100,0	33 541	17,5
Achats et charges externes	42 383	18,8	33 579	17,5	38 164	20,3	8 805	26,2
VALEUR AJOUTEE	182 515	81,2	157 779	82,5	149 775	79,7	24 736	15,7
Impôts et taxes	1 919	0,9	1 956	1,0	1 581	0,8	-37	-1,9
Frais de personnel et intervenants :								
. Permanents (net d'aides)	131 667	58,5	133 633	69,8	131 819	70,1	-1 966	-1,5
. Prestations artistiques	3 858	1,7	2 595	1,4	3 644	1,9	1 263	48,7
. Droits d'auteurs	21 271	9,5	9 778	5,1	21 588	11,5	11 493	117,5
	156 797	69,7	146 006	76,3	157 052	83,6	10 791	7,4
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	23 799	10,6	9 817	5,1	-8 858	-4,7	13 983	n.s
Charges (-) et/ou Produits (+) financiers	306	0,1	224	0,1	97	0,1	82	36,6
Charges (-) et/ou Produits (+) exceptionnels	-255	-0,1	-358	-0,2	-64	0,0	103	n.s.
CAPACITE D'AUTOFINANCEMENT	23 850	10,6	9 682	5,1	-8 825	-4,7	14 168	n.s.
Amortissements	10 782	4,8	15 702	8,2	18 568	9,9	-4 921	-31,3
Provisions - reprises	327	0,1	-196	-0,1	-688	-0,4	523	n.s.
RESULTAT COMPTABLE	12 742	5,7	-5 824	-3,0	-26 705	-14,2	18 566	n.s.

Analyse fonctionnelle du bilan

	31/12/2019	31/12/2018	Variations	%
EMPLOIS STABLES				
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles	34 352	45 134	(10 782)	-23,89
Immobilisations financières				
Charges à répartir				
Total emplois stables	34 352	45 134	(10 782)	-23,89
RESSOURCES STABLES				
Fonds associatifs	90 840	96 665	(5 824)	-6,03
Résultat	12 742	(5 824)	18 566	-318,77
Subventions investissements				
Provisions réglementées				
Provisions risques et charges	653	326	327	100,31
Autres prêteurs				
Emprunts et dettes assimilés				
Total ressources stables	104 235	91 166	13 069	14,34
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
	69 883	46 033	23 850	51,81
EMPLOIS CIRCULANTS				
Stocks de matières et marchandises	1 142	830	312	37,64
Stocks en cours de produits				
Avances et acomptes				
Clients et comptes rattachés				
Effets escomptés				
Autres créances d'exploitation	602	1 983	(1 381)	-69,64
Comptes de régularisation	107	2 495	(2 388)	-95,71
Total de l'actif circulant	1 851	5 308	(3 457)	-65,12
RECETTES CIRCULANTES				
Avances reçues				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 688	6 053	(365)	-6,03
Dettes fiscales et sociales	13 209	13 715	(506)	-3,69
Autres dettes				
Comptes de régularisation				
Total du passif circulant	18 897	19 768	(871)	-4,40
BESOIN EN FONDS DE ROULEMENT				
	(17 046)	(14 460)	(2 586)	17,88
Disponibilités	86 929	60 492	26 436	43,70
Valeurs mobilières de placement				
Total trésorerie active	86 929	60 492	26 436	43,70
Concours bancaires				
Effets escomptés				
Total trésorerie passive				
TRESORERIE NETTE				
	86 929	60 492	26 436	43,70
FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL				
	69 883	46 033	23 850	51,81

Tableau des Emplois / Ressources

		31/12/2019	31/12/2018
R E S S O U R C E S	Résultat net comptable	12 742	(5 824)
	Dotations aux amortissements et dépréciations	10 782	15 702
	Dotations aux provisions	327	
	Reprises sur amortissements & provisions		196
	Subvention investissement inscription au compte de résultat		
	Plus ou moins values cessions d'actifs		
	TOTAL	23 850	9 682
	Prélèvements sur les fonds associatifs		
	Diminutions des fonds associatifs		
	TOTAL AUTOFINANCEMENT	23 850	9 682
Prix de vente des immobilisations			
Réduction d'immobilisations financières			
Subventions d'investissements			
RESSOURCES EXCEPTIONNELLES			
Apports exceptionnels			
Augmentation des fonds associatifs			
RESSOURCES DE FONDS PROPRES			
Banques et autres organismes financiers			
Adhérents et comptes bloqués			
Autres prêteurs			
RESSOURCES EMPRUNT LT, MT EN COURS SUR PRETS ET DEPOTS PLUS 1 AN			
TOTAL DES RESSOURCES	23 850	9 682	
E M P L O I S</br>	Frais d'étab. rech. & dévelop.		
	Autres immobilisations incorporelles		
	Terrains		
	Constructions et amélioration du fond		
	Instal. technique matériel et outillage		
	Animaux reproducteurs et de service		
	Plantations pérennes et aut. végé.		
	Immo. corporelles en cours		
	Autres immobilisations corporelles		1 277
	Participations et créances rattachées		
Prêts			
Autres immo. financières			
EMPLOIS IMMOBILISES ET AUTRES VALEURS IMMOBILIERES		1 277	
PRELEVEMENT SUR LES FONDS ASSOCIATIFS			
CHARGES A REPARTIR			
REMBOURSEMENTS DETTES A LONG ET MOYEN TERME			
TOTAL DES EMPLOIS		1 277	
VARIATION DU FONDS DE ROULEMENT NET GLOBAL	23 850	8 405	

Du résultat à la trésorerie

	31/12/2019	
	Impact sur la trésorerie	
	Recette	Dépense
Votre résultat comptable est de	12 742	
Charges déduites du résultat mais ne donnant pas lieu à une sortie en trésorerie (amortissements, provisions, valeur nette comptable des éléments d'actif cédés)	11 109	
Produits intégrés dans le résultat mais ne donnant pas lieu à une entrée en trésorerie (reprises sur provisions, ...)		
Capacité de l'entreprise à financer elle-même son exploitation	23 850	
Votre association a en plus bénéficié de :		
Financement externe		
Produits des cessions et réductions des immobilisations financières		
Apports		
Nouveaux emprunts contractés sur l'exercice		
Subventions obtenues sur l'exercice		
Total des ressources externes		
Mais votre association a des :		
Eléments à financer		
Diminution des fonds associatifs		
Acquisitions d'éléments immobilisés		
Prélèvements sur les fonds associatifs		
Montant consacré au remboursement du capital des emprunts		
Charges à répartir sur plusieurs exercices		
Total des besoins de financement de l'exercice		
Compte tenu de :		
La situation de trésorerie de l'exercice précédent	60 492	
La situation de trésorerie théorique à la fin de l'exercice devrait s'élever à	84 343	
Cependant votre entreprise doit financer son cycle d'exploitation courant, qui se traduit par les éléments suivants à la fin de l'exercice en cours :		
Variation des stocks		312
Acomptes versés		
Variation des créances clients		
Variation des autres créances	3 769	
Acomptes reçus		
Variation des dettes fournisseurs		365
Variation des autres dettes		506
Besoins générés par le financement du cycle d'exploitation	2 586	
La situation de trésorerie à la fin de l'exercice est donc de	86 929	