

ASSOCIATION STAND'ART

COMPTES ANNUELS

Bilan au 31/12/2016

DOMAINE DU MAS DE GRILLE

34430 ST JEAN DE VEDAS

SIRET : 34401193700010

Sommaire

Sommaire	1
Attestation avec conclusion favorable sans observation	2
COMPTES ANNUELS	
Bilan Actif	3
Bilan Passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (Suite)	6
Annexe au bilan association	7
Règles et méthodes comptables Association	8
Utilisation du CICE	9
Etat des immobilisations	10
Etat des amortissements	11
Etat des provisions et dépréciations	12
Etat des créances	13
Etat des dettes	14
Charges à payer	15
Produits et charges constatés d'avance	16
DÉTAIL DES COMPTES	
Bilan Actif détaillé	17
Bilan Passif détaillé	19
Compte de résultat détaillé	21

ATTESTATION

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de ASSOCIATION STAND'ART relatifs à la période du 01/01/2016 au 31/12/2016 qui se caractérisent par les données suivantes :

Total du bilan :	80 340 €
Produits d'exploitation	521 338 €
Résultat net Comptable :	13 980 €

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-comptables applicable à la mission de présentation de comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble tels qu'ils sont joints à la présente attestation.

Fait à PEROLS

Le 21/03/2017

M Thierry SALLEE
Expert Comptable

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

Bilan Actif	Au 31/12/2016			Au 31/12/2015
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	8 000	8 000		720
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	64 396	55 695	8 701	17 854
Autres	7 321	6 664	657	203
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (1)				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	107		107	107
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	79 824	70 359	9 465	18 883
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 279		1 279	635
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (2)				
Usagers et comptes rattachés	7 272		7 272	3 805
Autres	45 359		45 359	52 741
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	15 991		15 991	3 791
Charges constatées d'avance (2)	975		975	1 154
TOTAL (III)	70 875		70 875	62 125
Frais d'émission d'emprunts à étaler(IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif(VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	150 699	70 359	80 340	81 009
(1) Dont à moins d'un an				
(2) Dont à plus d'un an				
ENGAGEMENTS RECUS				
Legs net à réaliser :				
- Acceptés par les organes statutairement compétents				
- Autorisés par l'organisme de tutelle				
Dons en nature restant à vendre				

Bilan Passif

Bilan Passif	Au 31/12/2016	Au 31/12/2015
	Net	Net
Fonds Propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise		
Ecarts de réévaluation		
Réserves	(35 967)	(39 381)
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	13 980	3 414
Autres fonds associatifs		
Fonds associatifs avec droit de reprise :		
- Apports		
- Legs et donations		
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
Ecarts de réévaluation		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 465	11 632
Provisions réglementées		
Droit des propriétaires commodat		
TOTAL (I)	(16 522)	(24 335)
Comptes de liaison		
TOTAL (II)		
Provisions et fonds dédiés		
Provisions pour risques	40 083	32 200
Provisions pour charges		
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement		
Fonds dédiés sur autres ressources		
TOTAL (III)	40 083	32 200
Emprunts et dettes (1)		
Emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	93	108
Emprunts et dettes financières diverses		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 875	32 699
Dettes fiscales et sociales	41 811	39 729
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		608
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (IV)	56 779	73 144
Ecart de conversion passif (V)		
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	80 340	81 009
(1) Dont à moins d'un an		
(1) Dont à plus d'un an		
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque		
ENGAGEMENTS DONNES		
Legs net à réaliser :		
- Acceptés par les organes statutairement compétents		
- Autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à payer		

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2016 au 31/12/2016			Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	61 979		61 979	59 044
Production vendue biens				
Production vendue services	152 509		152 509	182 352
Chiffre d'affaires Net	214 488		214 488	241 396
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			293 095	288 122
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges				1 892
Cotisations			10 256	11 072
Autres produits (hors cotisations)			3 499	1
TOTAL (I)			521 338	542 483
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises			29 088	28 776
Variation de stock de marchandises			(643)	207
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes			160 972	192 710
Impôts, taxes et versements assimilés			11 336	11 775
Salaires et traitements			207 207	207 151
Charges sociales			80 074	82 279
Dotations aux amortissements sur immobilisations			10 146	11 500
Dotations aux dépréciations des immobilisations				
Dotations aux dépréciations des actifs circulants				
Dotations aux provisions			7 883	3 200
Autres charges			7 546	7 720
TOTAL (II)			513 610	545 317
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)			7 728	(2 835)
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun (III - IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés			85	82
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)			85	82
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)			85	82
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			7 813	(2 752)

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (Suite)	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Produits Exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital	6 167	6 167
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
TOTAL (VII)	6 167	6 167
Charges Exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
TOTAL (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	6 167	6 167
Impôts sur les bénéfices (IX)		
Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X)		
Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)		
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	527 590	548 732
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	513 610	545 317
EXCEDENT OU DEFICIT (total des produits - total des charges)	13 980	3 414

Evaluation des contributions volontaires en nature

PRODUITS	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL		

CHARGES	Du 01/01/2016 Au 31/12/2016	Du 01/01/2015 Au 31/12/2015
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL		

ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2016 dont le total du bilan avant répartition est de 80 340 Euros, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de : 13 980 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

L'association STAND'ART a pour mission l'animation et la gestion de la salle VICTOIRE 2 dans le cadre d'une convention signée avec Montpellier Méditerranée Métropole définissant un projet artistique et culturel autour de 4 axes (diffusion, pratiques musicales, aide à la création et accompagnement artistique). Le nombre d'adhérents en 2016 s'élève à 641.

DIFFUSION

40 manifestations artistiques organisées à VICTOIRE 2 accueillant 12037 spectateurs, 110 groupes d'artistes programmés dont 4 groupes internationaux, 34 groupes nationaux et 72 groupes régionaux

PRATIQUES MUSICALES

- Répétitions en studios: 415 groupes accueillis pour 11983 heures.
- Enregistrement de maquette - mix pour 7 groupes d'adhérents de l'association.
- Cours de musique dans le cadre de l'accueil de l'école Top Espace Musical.
- Coaching vocal avec un professeur de technique vocale.
- Atelier chorale un soir par semaine.
- Prévention des risques auditifs à travers une campagne permanente de sensibilisation.
- Accueil de travaux pratiques dans le cadre de formations aux techniques du spectacle vivant.
- Atelier de formation au logiciel Ableton.

AIDE A LA CREATION

Répétitions sur scène : 10 groupes accueillis pour 41 journées de travail.

ACCOMPAGNEMENT ARTISTIQUE

Accompagnement artistique dans le cadre du partenariat avec le Conservatoire à Rayonnement Régional : 5 groupes accompagnés. (Muhadib - Betty Argo - Magiciens du Quotidien - Paper Boat Sailors - Grail'Oli).

Lieu d'exploitation de l'activité de l'Association :

L'activité est exploitée à la salle VICTOIRE 2, sise Domaine du Mas de Grille à Saint-Jean de Védas. L'équipement appartient à Montpellier Méditerranée Métropole.

Règles et méthodes comptables

(Décret n° 83-1020 du 29-11-1983 – articles 7,21,24 début, 24-1, 24-2 et 24-3)

ANNEXE AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

dont le total est de 80 340 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de 13 980 euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2016 au 31/12/2016.

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

Les états financiers ont été établis en conformité avec :

- Le PCG 1999 approuvé par arrêté ministériel du 22 juin 1999
- La loi n° 83 353 du 30 avril 1983
- Le décret 83 1020 du 29 novembre 1983
- Les règlements du comité de réglementation comptable.

Convention d'occupation, délibération n) 10629 du 30/01/2012, signée le 5/06/2012

Bâtiment de la salle VICTOIRE 2, parking et équipements techniques comprenant :

- 6 studios de répétitions et stockage
- locaux administratifs

Mise à disposition gratuite de matériel technique acquis en Janvier 2004 pour un total de 80 140.59 € HT ou 95 848.15 € TTC:

- Société Cargo : 41 409.60 € HT ou 49 525.88 € TTC
- Société ESL: 29 286.31 € HT ou 35 026.43 € TTC
- Société SSL: 9 444.68 € HT ou 11 295.43 € TTC

Mise à disposition gratuite de mobilier (loges et espace parking) acquis en Janvier 2004 à Darty pour 3 640 € TTC.

Mise à disposition gratuite de matériel et d'équipements des locaux de répétitions acquis en Octobre 2005 :

- Société Cargo : 15 650€ HT ou 18 717.40 € TTC
- Société Studio Musical : 14 702.25 € HT ou 17 583.89 € TTC

Mise à disposition gratuite de mobilier (locaux de répétitions, bureaux et billetterie) en Octobre 2005 à AB STRUCTURE pour 15 128.32 € HT ou 18 093.47 € TTC.

Mise à disposition gratuite de matériel technique acheté en 2007:

- Console façade : 43 000 €
- Console retour : 25 000 €

Conventions comptables

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de bases :

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

Utilisation du Crédit d'Impôt Compétitivité Emploi

Au cours de l'exercice, l'association a utilisé le produit du CICE pour financer son activité à travers notamment la consolidation des fonds associatifs.

Le CICE 2016 a été comptabilisé en compte 649100 pour 9 625 €.

Etat des immobilisations

Cadre A		Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
			Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles		8 000		
TOTAL		8 000		
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const.				
Installations techniques, matériel et outillages ind.		64 396		
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers		3 692		728
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier		2 900		
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL		70 989		728
Immobilisations financières				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés		107		
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL		107		
TOTAL GENERAL		79 096		728
Cadre B		Diminutions		Réévalua. légale ou éval. par mise en équival.
		Virement	Cession	Valeur d'origine des immo en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				8 000
TOTAL				8 000
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Inst. gales., agencts. et aménagt. const				
Installations techniques, matériel et outillages ind.				64 396
Inst. gales., agencts. et aménagt. divers				4 420
Mat. de transport				
Mat. de bureau et info., mobilier				2 900
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL				71 717
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				107
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				107
TOTAL GENERAL				79 824

Etat des amortissements

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'étab. et développement				
Autres postes d'immo. incorp.	7 280	720		8 000
TOTAL	7 280	720		8 000
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Ins. gales., agencts. et aménag. des constr.				
Inst. techniques, mat. et outillage indust.	46 543	9 152		55 695
Inst. gales., agenc. et aménagements divers	3 692	71		3 763
Matériel de transport				
Mat. de bureau et informatique, mobilier	2 698	203		2 900
Emballages récup. et divers				
TOTAL	52 933	9 426		62 359
TOTAL GENERAL	60 212	10 146		70 359

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Ventil. mouvements provision amortissements dérogatoires						Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	DOTATIONS			REPRISES			
	Colonne 1 Différentiel de durée	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amort. fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'étab. et développement (I)							
Autres postes d'immo. incorp. (II)							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions sur sol propre							
Constructions sur sol d'autrui							
Inst. gales., agencts. et aménag. des constr.							
Inst. techniques, mat. et outillage indust.							
Inst. gales., agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récup. et divers.							
TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations							
TOTAL GENERAL							
TOTAL GENERAL NON VENTILE		TOTAL GENERAL NON VENTILE			TOTAL GENERAL NON VENTILE		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début d'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Etat des provisions et dépréciations

NATURE DES PROVISIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non-utilisées	
Réglémentées					
Provisions pour reconstitution des gisements					
Provisions pour investissements					
Provisions pour hausse des prix					
Amortissements dérogatoires					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger av. 01/01/1992					
Prov. Fisc. pour impl. à l'étranger apr. 01/01/1992					
Provisions pour prêts d'installation					
Autres provisions réglementées					
TOTAL I					
Risques et charges					
Provisions pour litiges					
Provisions pour garanties données aux clients					
Provisions pour pertes sur marché à terme					
Provisions pour amendes et pénalités					
Provisions pour pertes de change					
Provisions pour pensions & obligations					
Provisions pour impôts					
Provisions pour renouvellement des immobilisations					
Provisions pour gros entretiens et grandes révisions					
Provisions pour charges soc. fisc. sur congés à payer					
Autres provisions pour risques et charges	32 200	7 883			40 083
TOTAL II	32 200	7 883			40 083
NATURE DES DEPRECIATIONS	Montant au début de l'exercice	Augmentations des dotations de l'exercice	Diminutions reprises à la fin de l'exercice		Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations			Utilisées	Non-utilisées	
Immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Immobilisations titres mis en équivalence					
Immobilisations titres de participations					
Immobilisations financières					
Sur stocks et en cours					
Sur comptes clients					
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL III					
TOTAL GENERAL (I+II+III)	32 200	7 883			40 083
<i>Dont dotations et reprises : - d'exploitation</i>		7 883			
<i>Dont dotations et reprises : - financières</i>					
<i>Dont dotations et reprises : - exceptionnelles</i>					
<i>Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation</i>					

Etat des créances

Créances (a)	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	7 272	7 272	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices	9 625	9 625	
Taxe sur la valeur ajoutée	7 823	7 823	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers	26 500	26 500	
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des op. de pension de titres)	1 411	1 411	
Charges constatées d'avance	975	975	
TOTAL	53 606	53 606	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Etat des dettes

Dettes (b)	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances de 1 à 5 ans	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des étabts de crédit (1)				
- à 1 an max. à l'origine	93	93		
- à plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	14 875	14 875		
Personnel et comptes rattachés	7 783	7 783		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	21 058	21 058		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 970	1 970		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	11 000	11 000		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)				
Autres dettes (dont dettes relatives à des op. de pension de titres)				
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	56 779	56 779		
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice				
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	92.83	107.96
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 048.00	10 966.00
Dettes fiscales et sociales	29 101.30	22 255.13
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	41 242.13	33 329.09

Détail des charges à payer

CHARGES A PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	92.83	107.96
518600 BANQUE - CHARGES A PAYER	92.83	107.96
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	12 048.00	10 966.00
408100 FOURN. FACT.NON PARVENUES	12 048.00	10 966.00
Dettes fiscales et sociales	29 101.30	22 255.13
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	7 783.00	5 978.00
438600 ORG SOC-CHARGES A PAYER	3 681.00	2 636.00
438610 AFDAS	3 936.16	4 084.67
438620 FNAS	666.00	640.00
438630 FCAP	133.23	128.09
438640 AMETRA	399.89	342.21
438660 ADPS	1 502.02	1 446.16
448600 CHARGES A PAYER	11 000.00	7 000.00
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
TOTAL	41 242.13	33 329.09

Produits et charges constatés d'avance

PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Produits d'exploitation		
Produits financiers		
Produits exceptionnels		
TOTAL		

CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	Exercice clos le	Exercice clos le
	31/12/2016	31/12/2015
Charges d'exploitation	975	1 154
Charges financières		
Charges exceptionnelles		
TOTAL	975	1 154

DETAIL DES COMPTES

Bilan Actif détaillé

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2016	31/12/2015		
Actif Immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires		720.37	-720.37	-100.00
205000 SITE INTERNET	8 000.00	8 000.00		
280500 AMORT.CONCESSIONS BREVETS	-8 000.00	-7 279.63	-720.37	-9.89
Fonds commercial				
Autres				
Immobilisations en cours				
Avances				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations tech., matériel et outillages industriels	8 701.47	17 853.74	-9 152.27	-51.27
215000 INST.TECH.MAT.OUTIL.INDUS	64 396.45	64 396.45		
281500 AMORT INST TECH MAT _ OUT	-55 694.98	-46 542.71	-9 152.27	-19.66
Autres	657.01	202.57	454.44	223.65
218100 AAI DIVERS NFIXE	4 420.49	3 692.29	728.20	19.72
218300 MATERIEL BUREAU ET INFO.	2 900.30	2 900.30		
281810 AMORT.AAI DIVERS	-3 763.48	-3 692.29	-71.19	-1.92
281830 AMORT MAT BUREAU _ INFQUE	-2 900.30	-2 697.73	-202.57	-7.49
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés	106.71	106.71		
271800 AUTRES TITRES IMMOBILISES	106.71	106.71		
Prêts				
Autres				
TOTAL (I)	9 465.19	18 883.39	(9 418.20)	(49.88)
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements				
En cours de production (biens et de services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	1 278.52	635.37	643.15	101.42
371300 STOCK PROTECT. AUDITIVES	25.66		25.66	-
371400 STOCK BUVETTE LOCAUX	43.44	91.69	-48.25	-53.26
371500 STOCK BUVETTE	1 209.42	543.68	665.74	122.24
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Usagers et comptes rattachés	7 271.52	3 804.57	3 466.95	91.12

In Extenso

ACTIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2016	31/12/2015		
411000 CLIENTS	7 271.52	3 804.57	3 466.95	91.12
Autres	45 358.99	52 740.75	-7 381.76	-14.00
401000 FOURNISSEURS	787.43	150.00	637.43	424.67
409600 FRS.CREA./EMB.MAT.A RENDR	525.00	182.00	343.00	188.46
441720 CONSEIL REGIONAL	26 500.00	21 422.60	5 077.40	23.70
444000 IMPOTS SUR LES BENEFICES	9 625.00	21 291.00	-11 666.00	-54.79
445661 TVA DED/BIENS _ SERVICES	1 108.64	1 963.23	-854.59	-43.50
445670 CREDIT TVA A REPORTE	96.00	6 560.00	-6 464.00	-98.54
445830 REMBOURSEMENT TVA	5 000.00		5 000.00	-
445860 TVA/FACT NON PARVENUES	1 617.92	1 171.92	446.00	38.05
467100 DEBOURS	99.00		99.00	-
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de Trésorerie				
Disponibilités	15 990.57	3 790.60	12 199.97	321.81
512000 BFCC	769.46	3 678.93	-2 909.47	-79.10
512200 LIVRET A	15 177.24	92.39	15 084.85	+1 000.00
530000 CAISSE	43.87	19.28	24.59	131.58
Charges constatées d'avance	975.00	1 154.00	-179.00	-15.51
486100 CH EXPL CSTES D_AVANCE	975.00	1 154.00	-179.00	-15.51
TOTAL (III)	70 874.60	62 125.29	8 749.31	14.08
Frais d'émission d'emprunts à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL ACTIF (I à VI)	80 339.79	81 008.68	(668.89)	(0.83)

Bilan Passif détaillé

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2016	31/12/2015		
Fonds Propres				
Fonds associatifs sans droit de reprise				
Ecarts de réévaluation				
Réserves	-35 966.73	-39 381.13	3 414.40	8.67
106800 AUTRES RESERVES	-35 966.73	-39 381.13	3 414.40	8.67
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	13 979.72	3 414.40	10 565.32	309.43
Autres fonds Associatifs				
Fonds associatifs avec droit de reprise :				
- Apports				
- Legs et donations				
- Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
Ecarts de réévaluation				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	5 464.99	11 631.70	-6 166.71	-53.02
131100 SUBVENTIONS DRAC	30 000.00	30 000.00		
139100 SUBV INSCRITE RES. DRAC	-24 535.01	-18 368.30	-6 166.71	-33.57
Provisions réglementées				
Droit des propriétaires				
TOTAL (I)	(16 522.02)	(24 335.03)	7 813.01	(32.11)
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
Provisions et fonds dédiés				
Provisions pour risques	40 083.00	32 200.00	7 883.00	24.48
151800 AUTR. PROVIS. POUR RISQUES	40 083.00	32 200.00	7 883.00	24.48
Provisions pour charges				
Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
Fonds dédiés sur autres ressources				
TOTAL (III)	40 083.00	32 200.00	7 883.00	24.48
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	92.83	107.96	-15.13	-13.89
518600 BANQUE - CHARGES A PAYER	92.83	107.96	-15.13	-13.89
Emprunts et dettes financières diverses				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	14 874.79	32 699.24	-17 824.45	-54.51
401000 FOURNISSEURS	2 826.79	21 733.24	-18 906.45	-86.99
408100 FOURN. FACT. NON PARVENUES	12 048.00	10 966.00	1 082.00	9.87
Dettes fiscales et sociales	41 811.19	39 729.01	2 082.18	5.24
428200 DETTES PROV./CONGES PAYES	7 783.00	5 978.00	1 805.00	30.19
431000 URSSAF	6 790.00	6 767.00	23.00	0.34
437310 AUDIENS	2 272.00	8 082.00	-5 810.00	-71.89
437400 CHOMAGE PERMANENT	975.00	865.00	110.00	12.72
437410 CHOMAGE INTERMITTENT	703.00	420.00	283.00	67.38
438600 ORG SOC-CHARGES A PAYER	3 681.00	2 636.00	1 045.00	39.64
438610 AFDAS	3 936.16	4 084.67	-148.51	-3.65
438620 FNAS	666.00	640.00	26.00	4.06
438630 FCAP	133.23	128.09	5.14	3.91

In Extenso

PASSIF	Solde		Variation	
	Au	Au	Montant	%
	31/12/2016	31/12/2015		
438640 AMETRA	399.89	342.21	57.68	16.96
438660 ADPS	1 502.02	1 446.16	55.86	3.87
445711 TVA COLLECTEE 20%	1 424.98	894.87	530.11	59.22
445714 TVA COLLECTEE 2.10%	544.91	445.01	99.90	22.47
448600 CHARGES A PAYER	11 000.00	7 000.00	4 000.00	57.14
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes		607.50	-607.50	-100.00
411000 CLIENTS		607.50	-607.50	-100.00
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	56 778.81	73 143.71	(16 364.90)	(22.37)
Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GENERAL PASSIF (I à V)	80 339.79	81 008.68	(668.89)	(0.83)

Compte de résultat détaillé

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	Montant	%
Produits d'exploitation				
Vente de marchandises	61 979.46	59 043.84	2 935.62	4.97
707110 BUVETTE CONCERT	41 030.84	40 332.50	698.34	1.73
707120 BUVETTE LOCAUX	20 815.29	18 661.34	2 153.95	11.54
707210 PROTECTIONS AUDITIVES	133.33	50.00	83.33	166.00
Production vendue biens				
Production vendue services	152 508.66	182 351.71	-29 843.05	-16.37
706100 CONCERTS	72 567.30	83 506.72	-10 939.42	-13.10
706150 PRINTEMPS DE BOURGES	2 295.00	4 123.29	-1 828.29	-44.34
706300 PRESTATIONS DE SERVICES	10 731.11	21 341.80	-10 610.69	-49.72
706400 PRESTATIONS COLLECT TERRIT		15 000.00	-15 000.00	-100.00
706500 PRESTATION REPETITION FORMATION	9 779.75		9 779.75	-
706610 LOCAUX DE REPETITION	57 135.50	58 379.90	-1 244.40	-2.13
Chiffre d'affaires Net	214 488.12	241 395.55	(26 907.43)	(11.15)
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	293 095.00	288 122.02	4 972.98	1.73
741100 SUBV EXPL DRAC	78 354.55	78 354.55		
741200 SUBV EXPL REGION	51 909.90	46 936.92	4 972.98	10.60
741500 SUBV EXPL AGGLOMERATION	162 830.55	162 830.55		
Reprises sur prov., amortis., dépréciation et transferts de charges		1 891.62	-1 891.62	-100.00
791000 TRANSFERTS CHARGES D_EXPL		1 891.62	-1 891.62	-100.00
Cotisations	10 256.00	11 072.00	-816.00	-7.37
756000 ADHESIONS	10 256.00	11 072.00	-816.00	-7.37
Autres produits	3 499.18	1.47	3 497.71	+1 000.00
750000 750000	3 495.87		3 495.87	-
758000 PDTS DIV GESTION COURANTE	3.31	1.47	1.84	200.00
TOTAL (I)	521 338.30	542 482.66	(21 144.36)	(3.90)
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises	29 087.67	28 776.13	311.54	1.08
607100 ACH FOURNITURES BAR	19 044.68	19 896.97	-852.29	-4.28
607200 FOURNITURE BUVETTE LOCAUX	9 908.44	8 879.16	1 029.28	11.59
607300 PROTECTIONS AUDITIVES	134.55		134.55	-
Variation de stock de marchandises	-643.15	206.60	-849.75	-410.63
603713 VAR STOCK PROT AUDITIVES	-25.66	39.20	-64.86	-166.67
603714 VAR. STOCK BUVETTE LOCAUX	48.25	113.47	-65.22	-57.52
603715 VAR. STOCK BUVETTE	-665.74	53.93	-719.67	-1 000.00
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock matières premières et autres appro.				
Autres achats et charges externes	160 971.90	192 710.13	-31 738.23	-16.47
604100 ACH PREST ARTISTIQUES	58 234.75	78 724.00	-20 489.25	-26.03
604300 PRINTEMPS DE BOURGES	994.54	3 689.94	-2 695.40	-73.04
604400 COPRODUCTION	3 006.81	1 909.40	1 097.41	57.52
604500 PRESTATIONS FORMATIONS		120.00	-120.00	-100.00
606110 ELECTRICITE	1 015.55	1 763.97	-748.42	-42.40
606120 GAZ	26.58		26.58	-

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	Montant	%
606310 ACH FOURN PETIT EQUIPEM.	1 222.52	773.63	448.89	58.01
606320 ACH FOURN ENTRETIEN	1 025.19	1 109.27	-84.08	-7.57
606400 ACH FOURN ADMINISTRATIVES	588.37	919.47	-331.10	-36.02
606500 ACH PETIT MAT LOCAUX	919.71	1 018.05	-98.34	-9.63
606600 ACH PETIT MAT LUMIERE	967.06	1 217.99	-250.93	-20.61
606700 ACH PETIT MAT TECHNIQUE	597.95	33.61	564.34	+1 000.00
606800 ACH MAT BUREAUTIQUE	228.80	951.33	-722.53	-75.92
606900 ACH PETITS MAT DIVERS	426.31	33.17	393.14	+1 000.00
611100 ACH PRESTATIONS DIVERSES		2 050.00	-2 050.00	-100.00
611200 MENAGE	3 400.00	7 600.00	-4 200.00	-55.26
611300 ACH PREST AFFICHAGE	5 895.78	8 616.90	-2 721.12	-31.58
611400 FORMATION	800.00		800.00	-
611500 ACH PREST SECURITE	11 905.36	9 461.54	2 443.82	25.82
613200 LOCATIONS IMMOBILIERES	6 248.43	7 432.68	-1 184.25	-15.94
613530 LOCAT MACH A AFFRANCHIR	738.24	980.62	-242.38	-24.77
613540 LOCATIONS BACKLINE	966.40	1 842.00	-875.60	-47.56
613550 LOCATIONS MAT DIVERS	278.35	129.00	149.35	115.50
613560 LOCATIONS MAT SONO-LIGHT	2 419.73	2 843.33	-423.60	-14.88
613570 LOCATIONS MAT CATERING	160.35	407.09	-246.74	-60.69
613580 LOCATION SERVEUR LOGICIEL	3 230.15	2 141.30	1 088.85	50.86
613590 LOCATIONS PHOTOCOPIEUR	3 033.12	1 955.80	1 077.32	55.06
615500 ENTR _ REP/BIENS MOBILIER	1 286.35	1 461.43	-175.08	-11.98
615600 MAINTENANCE	1 830.26	1 922.84	-92.58	-4.84
616000 PRIMES D _ASSURANCE	8 211.39	8 297.73	-86.34	-1.05
618100 DOCUMENTATION	426.88	531.79	-104.91	-19.74
622600 HONORAIRES	6 247.80	6 001.00	246.80	4.12
622700 FRAIS D ACTES ET CONTENTIEUX	250.00		250.00	-
623100 IMPRIMERIE	4 225.55	3 157.68	1 067.87	33.82
623200 INFOGRAPHIE	2 785.83	2 555.00	230.83	9.04
623300 INSERTIONS PUBLICITAIRES	1 560.00	1 520.93	39.07	2.56
625100 FRAIS DE DEPLACEMENTS	946.41	966.95	-20.54	-2.17
625200 FRAIS D _HOTELS ARTISTES	5 906.93	7 162.34	-1 255.41	-17.52
625300 FRAIS DE RESTAURANT	296.08	45.46	250.62	557.78
625400 FRAIS DEPLAC ARTISTES	439.36	1 109.14	-669.78	-60.41
625500 INDEMNITES PANIER NON SOUMISES	2 048.00	2 100.00	-52.00	-2.48
625710 FRAIS DE CATERING	5 329.30	8 506.21	-3 176.91	-37.35
625720 AUTRES FRAIS DE RECPTIONS	494.80	338.84	155.96	46.02
626100 FRAIS TELEPHONE, FAX	3 933.20	2 141.47	1 791.73	83.70
626200 FRAIS POSTAUX	2 946.18	3 886.64	-940.46	-24.21
627800 AUTRES SERVICES BANCAIRES	2 523.53	2 135.59	387.94	18.16
628100 COTISATIONS, ADHESIONS	954.00	1 145.00	-191.00	-16.68
Impôts, taxes et versements assimilés	11 336.44	11 774.66	-438.22	-3.73
633300 PART EMPL FORM PROF CONT	3 280.13	3 403.89	-123.76	-3.64
633500 VERS LIBERAT A EXO TAXE	1 502.02	1 446.16	55.86	3.87
635110 CONTRB. ECO. TERRITORIALE	4 000.00	4 000.00		
637810 TAXE PARAFISCALE	2 554.29	2 924.61	-370.32	-12.68
Salaires et traitements	207 207.04	207 151.25	55.79	0.03
641110 SALAIRES PERS TECHNIQUE	35 435.73	36 648.14	-1 212.41	-3.31
641120 SALAIRES PERS PERMANENT	157 743.45	137 007.30	20 736.15	15.13
641140 SALAIRES PERS PARTIEL	11 909.26	32 675.47	-20 766.21	-63.55
641150 SALAIRES PERS ARTISTIQUE	313.60	2 445.34	-2 131.74	-87.16
641200 CONGES PAYES	1 805.00	-1 625.00	3 430.00	-211.08
Charges sociales	80 074.44	82 279.33	-2 204.89	-2.68
645100 COTISATIONS URSSAF	51 571.06	54 961.08	-3 390.02	-6.17

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	Montant	%
645300 COTISATIONS AUDIENS	16 638.11	17 188.57	-550.46	-3.21
645400 COTISATIONS ASSEDIC	7 249.14	7 360.90	-111.76	-1.52
645410 COT CENTRE RECOUVREMENT	3 658.01	3 426.66	231.35	6.74
645500 COT LES CONGES SPECTACLES	5 255.19	5 687.02	-431.83	-7.60
645800 COT AUTRES ORGANISMES	3 247.51	3 480.94	-233.43	-6.69
647500 MEDECINE DU TRAVAIL PHIE	1 135.42	846.16	289.26	34.16
648500 CHARGES SOCIALES/PROV CP	945.00	-742.00	1 687.00	-227.36
649100 PRODUIT D_IMPOT CICE	-9 625.00	-9 930.00	305.00	3.07
Dotations aux amortissements sur immobilisations	10 146.40	11 499.70	-1 353.30	-11.77
681110 DOT.AMORT.IMMO.INCORPORE.	720.37	1 333.53	-613.16	-46.03
681120 DOT.AMORT/IMMO.CORPORELLE	9 426.03	10 166.17	-740.14	-7.28
Dotations aux dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux provisions	7 883.00	3 200.00	4 683.00	146.34
681500 DOT.PROV.RISQ._CHRG.EXPL	7 883.00	3 200.00	4 683.00	146.34
Autres charges	7 546.40	7 719.55	-173.15	-2.25
651600 DROITS D_AUTEUR	7 544.24	7 713.48	-169.24	-2.19
658000 CH.DIV.GESTION.COURANTE	2.16	6.07	-3.91	-66.67
TOTAL (II)	513 610.14	545 317.35	(31 707.21)	(5.81)
RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)	7 728.16	(2 834.69)	10 562.85	(372.63)
Excédent ou déficit transféré (III)				
Déficit ou excédent transféré (IV)				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	84.85	82.38	2.47	3.66
768000 AUTRES PROD.FINANCIERS	84.85	82.38	2.47	3.66
Reprise sur provisions et transferts de charges				
Différence positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
TOTAL (V)	84.85	82.38	2.47	3.00
Charges financières				
Dotation financières aux amortissements et dépréciations				
Intérêts et charges assimilées				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements				
TOTAL (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V - VI)	84.85	82.38	2.47	3.00
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)	7 813.01	(2 752.31)	10 565.32	(383.87)
Produits Exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion				
Produits exceptionnels sur opérations en capital	6 166.71	6 166.71		
777000 SUBV.INVEST.VIREES.RESULT	6 166.71	6 166.71		
Reprises sur provisions et transferts de charges				
TOTAL (VII)	6 166.71	6 166.71		
Charges Exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion				

COMPTE DE RESULTAT	Solde		Variation	
	31/12/2016	31/12/2015	Montant	%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
TOTAL (VIII)				
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)	6 166.71	6 166.71		
Impôts sur les bénéfices(IX) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs (X) Engagements à réaliser sur ressources affectées (XI)				
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII + X)	527 589.86	548 731.75	(21 141.89)	(3.85)
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + XI)	513 610.14	545 317.35	(31 707.21)	(5.81)
EXCEDENTS OU INSUFFISANCES	13 979.72	3 414.40	10 565.32	309.43