

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	12 309	11 909	400	2 142	1 742-	81.33-
	Fonds commercial (1)	3 200		3 200	3 200		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	376 990	284 750	92 239	110 424	18 185-	16.47-
	Autres immobilisations corporelles	137 797	122 733	15 065	38 644	23 580-	61.02-
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	17 000	12 000	5 000	7 000	2 000-	28.57-
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	368		368	2 755	2 387-	86.64-
	Total I	547 664	431 392	116 272	164 165	47 893-	29.17-
	Comptes de liaison Total II						
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	4 054		4 054	6 738	2 684-	39.83-
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	30 638		30 638	35 100	4 463-	12.71-
	Autres créances	95 257		95 257	98 906	3 649-	3.69-
	Valeurs mobilières de placement	236 494		236 494	136 485	100 010	73.28
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	115 458		115 458	64 462	50 996	79.11
Comptes de Régularisation	Charges constatées d'avance (3)	17 022		17 022	29 327	12 305-	41.96-
	Total III	498 923		498 923	371 019	127 904	34.47
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV) Primes de remboursement des obligations (V) Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 046 587	431 392	615 195	535 184	80 011	14.95

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	117 320	113 158	4 162	3.68
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	10 253	4 162	6 091	146.35
	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	101 980	159 485	57 505	36.06
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	229 553	276 805	47 252	17.07
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		10 000	10 000	100.00
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III		10 000	10 000	100.00
DETTES (1)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	21 099		21 099	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 991	108 665	58 327	53.68
	Dettes fiscales et sociales	120 042	107 721	12 321	11.44
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	33 160	9 922	23 237	234.19
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	44 350	22 071	22 279	100.95
	Total IV	385 642	248 379	137 263	55.26
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	615 195	535 184	80 011	14.95

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

341 292
21 099

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

226 308

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	202 086		183 990		18 096	9.84
Production vendue de Biens et Services	453 038		447 305		5 733	1.28
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	1 036 554		978 017		58 537	5.99
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	23 604		260		23 344	NS
Collectes						
Cotisations	1 500		858		642	74.75
Autres produits	13		985		972	98.71
Total I	1 716 795		1 611 415		105 379	6.54
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	94 736		92 055		2 681	2.91
Variation de stock (marchandises)	2 684		81		2 765	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	748 523		666 648		81 876	12.28
Impôts, taxes et versements assimilés	19 564		16 031		3 533	22.04
Salaires et traitements	571 632		566 293		5 339	0.94
Charges sociales	207 733		213 269		5 535	2.60
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	102 443		98 345		4 098	4.17
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions			593		593	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	51 344		39 625		11 719	29.58
Total II	1 798 659		1 692 778		105 881	6.25
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	81 865		81 362		502	0.62
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 520		2 958		439-	14.82-
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 000				5 000	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	7 520		2 958		4 561	154.20
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions	7 000				7 000	
Intérêts et charges assimilées	33				33	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	7 033				7 033	
2. Résultat financier (V-VI)	487		2 958		2 471-	83.54-
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	81 378-		78 404-		2 973-	3.79-
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	93 505		82 510		10 995	13.33
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	93 505		82 510		10 995	13.33
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20		1 144		1 124-	98.25-
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 387				2 387	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	2 407		1 144		1 263	110.42
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	91 098		81 366		9 732	11.96
Impôts sur les bénéfices (IX)	533-		1 200-		667	55.58
Total des produits (I+III+V+VII)	1 817 819		1 696 884		120 935	7.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 807 566		1 692 722		114 844	6.78
Solde intermédiaire	10 253		4 162		6 091	146.35
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	10 253		4 162		6 091	146.35

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	400		2 142		1 742-	81.33-
20500000 LOGICIELS	12 309		12 309			
28050000 AMORT. DES LOGICIELS	11 909-		10 167-		1 742-	17.13-
FONDS COMMERCIAL	3 200		3 200			
20700000 FONDS COMMERCIAL	3 200		3 200			
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	92 239		110 424		18 185-	16.47-
21540000 MATERIELS TECHNIQUES	376 990		319 548		57 442	17.98
28154000 AMORT. MATERIELS TECHNIQUES	284 750-		209 124-		75 626-	36.16-
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	15 065		38 644		23 580-	61.02-
21810000 INSTALLATIONS ET AGENCEMENTS	45 103		45 103			
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFO.	77 532		76 037		1 495	1.97
21840000 MOBILIER	15 163		15 163			
28181000 AMORT. INSTALL. ET AGENC.	40 939-		30 754-		10 184-	33.12-
28183000 AMORT. MAT DE BUREAU ET INFO.	66 631-		51 741-		14 890-	28.78-
28184000 AMORT. MOBILIER	15 163-		15 163-			
AUTRES TITRES IMMOBILISES	5 000		7 000		2 000-	28.57-
27110000 PARTS SCIC LES 3 C	10 000		10 000			
27120000 PARTS SCIC SA 1DLAB	7 000		7 000			
29711000 DEPR TITRES SCIC LES 3 C	5 000-		10 000-		5 000	50.00
29712000 DEPR TITRES SCIC 1DLAB	7 000-				7 000-	
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	368		2 755		2 387-	86.64-
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	368		368			
27610000 APPORT ASSOCIATION EAGE			2 387		2 387-	100.00-
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	116 272		164 165		47 893-	29.17-
MARCHANDISES	4 054		6 738		2 684-	39.83-
37000000 STOCKS DE MARCHANDISES BAR	4 054		6 738		2 684-	39.83-
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	30 638		35 100		4 463-	12.71-
41100000 CLIENTS	30 638		35 694		5 056-	14.16-
49100000 PROV POUR DEPREC. CPTES CLTS			593-		593	100.00
AUTRES CREANCES	95 257		98 906		3 649-	3.69-
40100000 FOURNISSEURS	2 458		73		2 386	NS
40960000 CREANCES - EMBALLAGES A RENDRE	2 173		2 976		803-	26.99-
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES			300		300-	100.00-
44400000 ETAT IMPOT SUR LES BENEFICES	33 996		29 816		4 180	14.02
44566000 TVA DED S/ABS	12 944		4 303		8 641	200.80
44566100 TVA DED S/ABS DECAISSEMENTS	121				121	
44567000 CREDIT DE TVA	5 153		6 072		919-	15.14-
44571200 TVA COLLECTEE 5.5 %	85		127		42-	32.95-
44571400 TVA COLLECTEE 10 %			39		39-	100.00-
44586000 TVA SUR FACT NON PARVENUES	5 143		3 444		1 699	49.34
46870000 PRODUITS A RECEVOIR	33 184		51 756		18 572-	35.88-
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	236 494		136 485		100 010	73.28
50810000 VMP CC MON ASSOC C.	240		240			
50811000 PARTS BFCC	236 192		136 183		100 010	73.44
50813000 VMP EFI PERTF C-3D	62		62			

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
DISPONIBILITES	115 458	64 462	50 996	79.11
51210000 BFCC COMPTE 801		61 157	61 157	100.00
51220000 BFCC LIVRET EPIDOR	91 077	2 029	89 049	NS
53000000 CAISSE INTERNE	19	119	100	84.20
53100000 CAISSE BAR	12 420	298	12 122	NS
53200000 CAISSE BILLETTERIE	9 577	859	8 718	NS
53300000 CAISSE VESTIAIRE	2 364		2 364	
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 022	29 327	12 305	41.96
48600000 CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	17 022	29 327	12 305	41.96
TOTAL ACTIF CIRCULANT	498 923	371 019	127 904	34.47
TOTAL GENERAL	615 195	535 184	80 011	14.95

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
AUTRES RESERVES	117 320	113 158	4 162	3.68
10680000 AUTRES RESERVES	117 320	113 158	4 162	3.68
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	10 253	4 162	6 091	146.35
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	101 980	159 485	57 505-	36.06-
13110000 SUBV EQUIPT DRAC	10 950	10 950		
13120000 SUBV EQUIPT REGION RHONE ALPES	27 000	27 000		
13140100 SUBV EQUIPT ST ETIENNE 2013	50 000	50 000		
13140200 SUBV EQUIPT ST ETIENNE 2014	70 000	70 000		
13140300 SUBV EQUIPT ST ETIENNE 2015	70 000	70 000		
13140400 SUBV EQUIPT ST ETIENNE 2016	30 000	30 000		
13140500 SUBV EQUIPT ST ETIENNE 2017	30 000		30 000	
13160000 SUBV EQUIPT CNV	82 400	76 400	6 000	7.85
13912000 SUBV EQUIPT REGION VIREE RESUL	23 000-	14 002-	8 998-	64.26-
13914010 SUBV EQUIPT VILLE VIREE RESULT	193 590-	134 492-	59 097-	43.94-
13916000 SUBV EQUIPT CNV VIREE RESULTAT	51 780-	26 370-	25 410-	96.36-
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	229 553	276 805	47 252-	17.07-
PROVISIONS POUR RISQUES		10 000	10 000-	100.00-
15188000 PROV POUR RISQUES		10 000	10 000-	100.00-
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES		10 000	10 000-	100.00-
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	21 099		21 099	
51210000 BFCC COMPTE 801	21 099		21 099	
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	166 991	108 665	58 327	53.68
40100000 FOURNISSEURS	126 241	65 959	60 281	91.39
40810000 FRS FACTURES NON PARVENUES	40 751	42 705	1 955-	4.58-
DETTES FISCALES ET SOCIALES	120 042	107 721	12 321	11.44
42100000 PERSONNEL REMUNERATIONS DUES	3 443	1 829	1 614	88.22
42500000 PERSONNEL AVANCE ET ACOMPTE		12	12-	100.00-
42820000 PROVISION CONGES A PAYER	40 079	31 172	8 907	28.57
43100000 URSSAF	22 461	29 094	6 633-	22.80-
43710000 AUDIENS	8 359	7 774	585	7.52
43710100 POLE EMPLOI INTERMITTENTS	1 377	1 162	215	18.50
43760000 FNAS	1 990	1 860	130	6.99
43770000 FCAP	396	371	26	6.91
43780000 CMB	414	428	13-	3.14-
43782000 EOVI MUTUELLE	1 734	1 055	679	64.41
43820000 CHARGES SOC. SUR PROV CP	16 918	13 138	3 780	28.77
44571110 TVA COLLECTEE 20 %	5 312	5 978	666-	11.15-
44571300 TVA COLLECTEE 2.10 %	3		3	
44750000 TAXE D'APPRENTISSAGE A PAYER	3 870	3 277	593	18.08
44760000 FORMATION CONTINUE A PAYER	13 685	10 571	3 114	29.46
AUTRES DETTES	33 160	9 922	23 237	234.19
41100000 CLIENTS	28 365	7 536	20 828	276.37
46710000 REDDITION DE COMPTES	4 795	2 386	2 409	100.96

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	44 350	22 071	22 279	100.95
48700000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	44 350	22 071	22 279	100.95
TOTAL DETTES	385 642	248 379	137 263	55.26
TOTAL GENERAL	615 195	535 184	80 011	14.95

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	202 086		183 990		18 096	9.84
70700000 VENTES DE MARCH. BAR 20 %	168 297		146 810		21 487	14.64
70711100 VENTES DE MARCH.BAR 10 %	33 789		37 180		3 391-	9.12-
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	453 038		447 305		5 733	1.28
70620000 BILLETTERIE CONCERTS 2.10%	189 429		126 988		62 440	49.17
70621000 CARTE FILGOOD 20 %	1 008		1 129		121-	10.71-
70621100 DROIT DE LOCATION 2.10 %	753		1 589		836-	52.60-
70622000 BILLETTERIE CONCERTS 5.5 %	135 213		137 398		2 184-	1.59-
70630000 PRESTATIONS DIVERSES 20 %	10 341		11 862		1 521-	12.82-
70631200 PRESTATIONS RESTAURATION 20%	1 518				1 518	
70632000 DROIT DE CAPTATION 20 %	2 200		5 994		3 794-	63.30-
70633000 FORMATION ACCOMPAGNEMENT 20 %	238		5 761		5 523-	95.88-
70633100 ACTION PEDAGO ET CULT 20 %	9 683		16 620		6 937-	41.74-
70633200 ACTION PEDAG. ET CULTUREL 5.5%	1 848				1 848	
70634000 VESTIAIRES 20 %	3 182		2 228		954	42.80
70640000 PRESTA STUDIO 20 %	1 265				1 265	
70641000 PRESTA RESIDENCES 20 %	3 825		2 305		1 520	65.94
70650000 PRESTA MAD CONCERTS 20 %	19 358		31 907		12 549-	39.33-
70651000 PREST MAD CONCERT 10%			500		500-	100.00-
70653000 PREST MAD CONCERT 5.5%			38		38-	100.00-
70670000 RESULTAT COPROD	23 667		17 899		5 767	32.22
70800000 PRODUITS ANNEXES BAR GOBELETS	9 269		8 066		1 203	14.92
70810000 LOCATIONS SALLE 20 %	34 406		58 686		24 280-	41.37-
70820000 PARTENARIAT 20 %	5 833		18 333		12 500-	68.18-
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	1 036 554		978 017		58 537	5.99
74000000 SUBV VILLE DE ST ETIENNE	610 000		600 000		10 000	1.67
74010000 SUBV CONSEIL REGIONAL	100 000		100 000			
74011000 SUBV CONSEIL REGIONAL PROJET	10 832		23 485		12 654-	53.88-
74011100 SUBV SAINT ETIENNE METROPOLE	40 000				40 000	
74020000 SUBV CONSEIL GENERAL 42	25 000		20 000		5 000	25.00
74021000 SUBV CONSEIL GENERAL PROJET	8 000		8 000			
74030000 SUBV SACEM	20 000		20 000			
74040000 SUBV DRAC	150 000		150 000			
74041000 SUBV DRAC PROJET	15 500		14 700		800	5.44
74071000 SUBV CNV AIDE AUX RESIDENCES	2 500		4 500		2 000-	44.44-
74072000 SUBV CNV DROIT DE TIRAGE	22 071				22 071	
74073000 SUBV CNV AIDE A LA DIFFUSION	11 119		9 556		1 563	16.36
74080000 AUTRES AIDES A L'EMPLOI	19 532		25 776		6 243-	24.22-
74100000 SUBVENTIONS DIVERSES			2 000		2 000-	100.00-
74110000 REGION AIDE APPRENTI	2 000				2 000	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	23 604		260		23 344	NS
78150000 REPRISE PROVISION	10 000				10 000	
78174000 REPRISE PROV CREANCES DOUTEUSE	593				593	
79100000 REMBOURSEMENT D'ASSURANCES			260		260-	100.00-
79110000 REMBOURSEMENT FORMATION	13 011				13 011	
COTISATIONS	1 500		858		642	74.75
75600000 ADHESIONS ASSOCIATION	1 500		858		642	74.75

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
AUTRES PRODUITS	13		985		972-	98.71-
75800000 PRODUITS DIVERS DE GESTION COU	13		985		972-	98.71-
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	1 716 795		1 611 415		105 379	6.54
ACHATS DE MARCHANDISES	94 736		92 055		2 681	2.91
60710000 ACHATS MARCH. BAR ALIMENTATION	118 033		120 438		2 405-	2.00-
60970000 RRR OBTENUS S/ACHATS BAR	23 297-		28 383-		5 086	17.92
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	2 684		81-		2 765	NS
60370000 VARIATION STOCK BAR/ALIMENTAT°	2 684		81-		2 765	NS
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	748 523		666 648		81 876	12.28
60410000 SOUS TRAITANCE SPECTACLE	240 311		183 119		57 192	31.23
60410100 SOUS TRAITANCE RESULTAT COPROD	71 595		72 851		1 256-	1.72-
60411000 SOUS-TRAITANCE CAPTATION	3 050		3 687		637-	17.28-
60420000 SOUS TRAITANCE CONCEPTION	17 596		7 363		10 233	138.99
60430000 SOUS TRAITANCE IMPRESSION	12 576		8 973		3 604	40.16
60440000 SOUS TRAITANCE VIDEO	890		995		105-	10.55-
60450000 SOUS TRAITANCE DISTRIBUTION AF	7 738		6 916		822	11.89
60460000 SOUS-TRAITANCE INTERNET	335		54		281	523.61
60470000 SOUS-TRAITANCE DIVERSES	6 525		10 707		4 182-	39.06-
60472000 SOUS TRAITANCE ACCOMPT ARTISTI	4 803		11 982		7 179-	59.91-
60610800 HEBERGMENT/DPLCMT INTERVENANTS	143		187		44-	23.66-
60611000 EAU	1 444		489		955	195.32
60612000 EDF	27 722		29 407		1 685-	5.73-
60613000 GDF	13 270		11 294		1 976	17.50
60614000 GAZOLE	2 709		2 873		164-	5.72-
60630000 PETIT EQUIPEMENT GENERAL	28 773		7 041		21 733	308.67
60631000 FOURNITURES D'ENTRETIEN	5 110		5 111		1-	0.01-
60632000 FOURN. ENT. ET PETIT EQUI BAR	8 295		2 220		6 075	273.58
60633000 PETIT EQUIPEMENT TECHNIQUE	16 881		14 904		1 977	13.27
60640000 FOURN. ADMINISTRATIVES	574		2 740		2 166-	79.06-
60641000 FOURN. ADM. BILLETS	648		2 759		2 111-	76.50-
60670000 HEBERGEMENT+DEPL ARTISTES	15 909		15 587		322	2.06
60680000 REPAS ARTISTES+TECHN EXTERIEUR	7 896		11 940		4 044-	33.87-
60681000 ACH. ALIM. ARTISTES (CATERING)	19 175		16 430		2 744	16.70
60682000 VETEMENTS DU TRAVAIL			37		37-	100.00-
61110000 SOUS TRAIT. PREST.SECURITE	56 197		61 345		5 148-	8.39-
61111000 SOUS-TRAIT. PRESTATION ALARME	700		348		351	100.73
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	20 000		20 245		245-	1.21-
61350000 LOCATIONS MAT DIVERS PONCTUEL			21		21-	100.00-
61351000 LOC VEHICULES EQUIPE SMAC	5 788		5 945		157-	2.65-
61351100 LOC VEHICULES POUR TECHNIQUE	302		1 527		1 225-	80.20-
61351200 LOCATION TPE	1 403		1 580		177-	11.17-
61352000 LOCATIONS MAT TECHN SPECTACLE	9 764		9 509		255	2.68
61353000 LOCATION PHOTOCOPIEUR	2 080		2 080			
61354000 LOCATION PAYBOX CB WEB	738		593		145	24.49
61510000 ENTRETIEN REPARATION BATIMENT	2 881		2 822		60	2.11
61520000 ENTRETIEN REPARATION TECHNIQUE	812		4 098		3 286-	80.20-
61521000 ENTRETIEN LOCAUX TIME	19 958		20 422		465-	2.27-
61550000 ENTRETIEN VEHICULE	788		14		774	NS
61560000 MAINTENANCE PHOTOCOPIEUR	1 051		1 856		805-	43.35-
61561000 MAINTENANCE CHAUDIERE	7 426		4 332		3 094	71.41
61562000 MAINTENANCE APAVE	2 020		1 987		33	1.64

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
61563000	MAINTENANCE SECURITE INCENDIE	1	211	1	228	16-	1.32-
61565000	MAINTENANCE ASCENSEURS	2	177	2	177		
61567000	MAINTENANCE LOGICIEL PAIE		731		311	420	135.05
61570000	MAINT.&ASSIST. LOG BILLETTERIE	2	771	2	912	140-	4.82-
61580000	MAINTENANCE BIMP	7	203	1	442	5 761	399.59
61581000	MAINTENANCE QUADRA WEB		548		50	498	996.00
61600000	PRIMES D'ASSURANCES	11	979	11	555	424	3.67
61810000	DOCUMENTATION		814		862	48-	5.53-
61850000	FRAIS DE COLLOQUES CONFERENCES		230			230	
62140000	PERSONNEL DETACHE			5	774	5 774-	100.00-
62260000	HONORAIRES COMPTABLES	15	000	10	360	4 640	44.79
62262000	HONORAIRES AVOCATS			3	300	3 300-	100.00-
62263000	HONORAIRES COMM AUX COMPTES	4	120	4	560	440-	9.65-
62270000	FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX		50		50		
62300000	COMMUNICATION SAISON	20	824	12	012	8 812	73.36
62380000	DON, POURBOIRES		158		10	148	NS
62381000	FRAIS VIE ASSOCIATIVE	2	078	2	542	465-	18.28-
62500000	DEPLACEMENTS	3	701	9	582	5 881-	61.38-
62560000	MISSIONS	6	734		212	6 523	NS
62570000	RECEPTIONS	2	533	5	830	3 297-	56.55-
62610000	AFFRANCHISSEMENTS	1	442	3	263	1 821-	55.81-
62620000	TELEPHONE + INTERNET	9	679	6	689	2 990	44.70
62700000	SERVICES BANCAIRES	1	271	1	001	270	26.94
62730000	FRAIS COMMISSIONS CB	2	877	2	141	737	34.41
62810000	COTISATIONS	3	289	5	544	2 255-	40.67-
62840000	FRAIS DE RECRUTEMENT		290	1	850	1 560-	84.32-
62880000	FRAIS DE FORMATION		936	3	002	2 067-	68.83-
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES		19	564	16	031	3 533	22.04
63120000	TAXE D'APPRENTISSAGE PERMANENT	3	063	2	542	521	20.52
63121000	TAXE D'APPRENTISSAGE INTERMIT.		807		736	71	9.67
63330000	FORMATION CONTINUE PERMANENTS	10	897	10	163	734	7.22
63331000	FORMATION CONTINUE INTERMIT.	4	796	2	590	2 207	85.20
SALAIRES ET TRAITEMENTS		571	632	566	293	5 339	0.94
64100000	REM. PERSONNELS PERMANENTS	451	823	424	129	27 693	6.53
64111000	REM. PERS. INT. ARTISTES	26	414	30	952	4 537-	14.66-
64112000	REM. PERS. INT. TECHNICIENS	83	297	84	109	812-	0.97-
64120000	CONGES PAYES	8	907	6	101	2 806	45.99
64131000	PRIMES DE PANIER NON SOUMIS		755		810	55-	6.81-
64132000	AVANTAGE EN NATURE DEBIT				187	187-	100.00-
64132100	AVANTAGE EN NATURE CREDIT		560-		187-	373-	200.00-
64140000	INDEMNITES DE RUPTURE			19	590	19 590-	100.00-
64141000	AIDE TRANSPORT		995		602	393	65.36
CHARGES SOCIALES		207	733	213	269	5 535-	2.60-
64500000	COT. URSSAF PERMANENTS	100	678	100	491	187	0.19
64501000	COT. URSSAF INTERMITTENTS	27	220	28	442	1 222-	4.30-
64510000	COT. AUDIENS PERMANENTS	37	562	35	514	2 048	5.77
64511000	COT. AUDIENS INTERMITTENTS	6	678	6	886	208-	3.02-
64530000	COT. POLE EMPLOI PERMANENTS	17	847	17	925	78-	0.44-
64540000	COT. POLE EMPLOI INTERMITTENTS	10	469	10	125	344	3.39
64550000	COT. CONGES SPEC. INTERMITTENT	16	128	16	914	787-	4.65-
64560000	COT. FNAS PERMANENTS	5	639	5	285	354	6.70
64561000	COT. FNAS INTERMITTENTS	1	372	1	439	67-	4.67-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
64570000	COT. FCAP PERMANENTS	1	127	1	037	89	8.60
64571000	COT. FCAP INTERMITTENTS		274		287	13	4.61
64580000	COT. CMB INTERMITTENTS		345		364	19	5.13
64582000	COT. EOVI MUTUELLE PERMANENTS	9	345	8	680	665	7.66
64599000	CH. SOC. SUR PROV. CP	3	780	3	109	671	21.59
64599100	CICE PERMANENTS	33	463	28	616	4 847	16.94
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL	1	466	1	362	104	7.64
64800000	INDEMNITES DE STAGE	1	268	4	024	2 755	68.48
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS		102	443	98	345	4 098	4.17
68111000	DOT. AMORT. IMMO INCORPORELLES	1	742	1	029	713	69.24
68112000	DOT. AMORT. IMMO CORPORELLES	100	701	97	316	3 385	3.48
DOTATIONS AUX PROVISIONS SUR ACTIF CIRCULANT				593		593	100.00
68174000	DOT. PROV. DEP.CREANCES CLIENT			593		593	100.00
AUTRES CHARGES		51	344	39	625	11 719	29.58
65100000	REDEVANCES CNV 3.5% BILLETT.	13	426	8	367	5 059	60.46
65101000	REDEVANCES SACEM	32	442	23	632	8 810	37.28
65110000	ABONNEMENT LOGICIEL	2	352	2	160	192	8.91
65140000	DROITS D'AUTEURS		145			145	
65400000	PERTES SUR CREANCES IRRECOUVR.	2	978	5	464	2 486	45.50
65800000	CHARGES DIVERSES DE GESTION CO			1		1	100.00
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION		1	798 659	1	692 778	105 881	6.25
RESULTAT D'EXPLOITATION		81	865	81	362	502	0.62
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES		2	520	2	958	439	14.82
76400000	REVENUS DES VMP	2	471	2	835	364	12.85
76800000	AUTRES PRODUITS FINANCIERS		49		123	74	60.44
REPRISES SUR PROVISIONS ET TRANSFERTS DE CHARGES		5	000			5 000	
78660000	REP RPOV DEPR ELEMENTS FINANC.	5	000			5 000	
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS		7	520	2	958	4 561	154.20
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS ET AUX PROVISIONS		7	000			7 000	
68660000	DOT PROV DEPR ELEMENTS FINANC.	7	000			7 000	
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES		33				33	
66160000	INTERETS BANCAIRES	33				33	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES		7	033			7 033	
RESULTAT FINANCIER		487		2	958	2 471	83.54
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		81	378	78	404	2 973	3.79
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL		93	505	82	510	10 995	13.33
77700000	QP SUBV VIREE AU RESULTAT	93	505	82	510	10 995	13.33
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS		93	505	82	510	10 995	13.33

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2017 12	Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	20	1 144	1 124	98.25
67120000 PENALITES ET AMENDES		197	197	100.00
67180000 AUTRES CH.EXCEPT./OP.GESTION	20	947	927	97.89
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	2 387		2 387	
67500000 VALEUR CPTA ELEMENTS ACTIFS CE	2 387		2 387	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	2 407	1 144	1 263	110.42
RESULTAT EXCEPTIONNEL	91 098	81 366	9 732	11.96
IMPOTS SUR LES BENEFICES	533	1 200	667	55.58
69910000 CREDIT IMPOT APPRENTISSAGE	533	1 200	667	55.58
TOTAL PRODUITS	1 817 819	1 696 884	120 935	7.13
TOTAL DES CHARGES	1 807 566	1 692 722	114 844	6.78
SOLDE INTERMEDIAIRE	10 253	4 162	6 091	146.35
EXCEDENTS OU DEFICITS	10 253	4 162	6 091	146.35

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 Novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, l'association a procédé à une étude de la valeur de ses actifs incorporels.

La valeur actuelle de l'actif retenu est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par l'association.

Permanence des méthodes

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

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 33 463 €. L'association n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles TOTAL	15 509		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	319 548		57 442
Installations générales agencements aménagements divers	45 103		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	91 200		1 495
TOTAL	455 851		58 936
Autres titres immobilisés	17 000		
Prêts, autres immobilisations financières	2 755		
TOTAL	19 755		
TOTAL GENERAL	491 115		58 936

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			15 509	15 509
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			376 990	376 990
Installations générales agencements aménagements divers			45 103	45 103
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			92 695	92 695
TOTAL			514 787	514 787
Autres titres immobilisés			17 000	17 000
Prêts, autres immobilisations financières		2 387	368	368
TOTAL		2 387	17 368	17 368
TOTAL GENERAL		2 387	547 664	547 664

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	10 167	1 742		11 909
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	209 124	75 626		284 750
Installations générales agencements aménagements divers	30 754	10 184		40 939
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	66 904	14 890		81 794
TOTAL	306 782	100 701		407 483
TOTAL GENERAL	316 949	102 443		419 392

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 742				
Instal.techniques matériel outillage indus.	75 626				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 184				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 890				
TOTAL	100 701				
TOTAL GENERAL	102 443				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	113 158	4 162		0	117 320
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 162	4 162	10 253	0	10 253
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	159 485		36 000	93 505	101 980
Provisions réglementées					
TOTAL I	276 805		46 253	93 505	229 553

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	10 000		10 000		
TOTAL	10 000		10 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	10 000	7 000	5 000		12 000
Sur comptes clients	593		593		
TOTAL	10 593	7 000	5 593		12 000
TOTAL GENERAL	20 593	7 000	15 593		12 000
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			10 593		
financières		7 000	5 000		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	368		368
Autres créances clients	30 638	30 638	
Impôts sur les bénéfices	33 996	33 996	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 446	23 446	
Débiteurs divers	37 815	37 815	
Charges constatées d'avance	17 022	17 022	
TOTAL	143 285	142 917	368

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	21 099	21 099		
Fournisseurs et comptes rattachés	166 991	166 991		
Personnel et comptes rattachés	43 522	43 522		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 649	53 649		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 315	5 315		
Autres impôts taxes et assimilés	17 555	17 555		
Autres dettes	33 160	33 160		
Produits constatés d'avance	44 350	44 350		
TOTAL	385 642	385 642		

Fonds commercial

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Licence IV	3 200			3 200	
Total	3 200			3 200	

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	33 184
Total	33 184

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 751
Dettes fiscales et sociales	56 997
Total	97 748

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 022
Total	17 022
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	44 350
Total	44 350

Subventions d'équipement

L'association a perçu une subvention de 30 000 € de la ville de St Etienne au titre de 2017 conformément à la DSP.

Le CNV a octroyé une subvention de 6 000 € sur l'exercice.

Soit un total de subventions obtenues de 36 000 € au titre de 2017.

Le montant total des subventions d'investissement comptabilisé sur la période 2013-2018 s'élève à 370 350 €.

En 2017, des investissements entrant dans le cadre de ces subventions ont été effectués à hauteur de 46 850 €.

Le montant total des investissements imputables sur ces subventions comptabilisé sur la période 2013-2018 s'élève à 370 350 €.

La mise en service des immobilisations acquises l'année N est le 1er janvier N+1.

L'amortissement des subventions d'équipement suit le même régime.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	1 129
Total	1 129

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	20 000
Total (1)	20 000

Engagements reçus

Caution accordée par la Crédit Coopératif conformément à la convention de délégation de service public signée avec la ville de Saint-Etienne	20 000
Total	20 000

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite. Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Ensemble du personnel		44 597
Engagement total		44 597

Hypothèses de calculs retenues

Taux d'actualisation : 1.30%
Taux de progression des salaires : 1.50 %
Taux de rotation du personnel : 0 %
Age de départ en retraite : 65 ans
Taux de charges patronales : 52 %
Convention collective appliquée : entreprises artistiques et culturelles

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- LES 3 C	9 487	15 .42	14 124
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

Cabinet Yves BEGON

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de LYON

26 avenue de Verdun

42000 SAINT ETIENNE

Tel : 04 77 92 05 30

Fax : 04 77 74 22 93

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE CLOS LE 31.12.2017

ASSOCIATION LIGERIENNE DE MUSIQUES
ACTUELLES
20 Bd Thiers
42000 SAINT-ETIENNE

Cabinet Yves BEGON

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de 45 - LYON

26 avenue de Verdun

42000 SAINT ETIENNE

Tel : 04 77 92 05 30

Fax : 04 77 74 22 93

AACI.CONSEILS@wanadoo.fr

Association ligérienne de musiques actuelles
20 Boulevard Thiers
42000 - SAINT ETIENNE -

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels Exercice clos le 31 décembre 2017

Aux Adhérents

Opinion

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'Association ligérienne de musiques actuelles relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2017, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie

« Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 01/01/2017 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L.823-9 et 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je porte à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon mon jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

Des subventions ont été accordées pour 1 036 554 €. Je me suis assuré, par sondages, qu'elles étaient utilisées conformément à leur objet. L'analyse de ces appréciations n'appelle pas de remarques particulières.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux adhérents

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du conseil d'administration et dans les autres documents adressés aux adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration.

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

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

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'entité à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A SAINT ETIENNE
le 28 mai 2018
Le commissaire aux comptes
YVES BEGON



ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général 2016.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2015-06 et 2016-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Conformément aux règlements 2015-06 et 2015-07 du 23 Novembre 2015 modifiant le règlement 2014-03 de l'Autorité des Normes Comptables pour l'établissement des comptes annuels, l'association a procédé à une étude de la valeur de ses actifs incorporels.

La valeur actuelle de l'actif retenu est la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage. En cas de valeur actuelle inférieure à la valeur nette comptable de l'actif incorporel, une dépréciation est comptabilisée par l'association.

Permanence des méthodes

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

Informations relatives au CICE

Il a été comptabilisé en déduction des frais de personnel un produit à recevoir relatif à l'application du CICE (crédit d'impôt compétitivité emploi) pour un montant de 33 463 €. L'association n'a demandé aucun préfinancement au titre de ce mécanisme.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

YB

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	15 509		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	319 548		57 442
Installations générales agencements aménagements divers	45 103		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	91 200		1 495
TOTAL	455 851		58 936
Autres titres immobilisés	17 000		
Prêts, autres immobilisations financières	2 755		
TOTAL	19 755		
TOTAL GENERAL	491 115		58 936

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			15 509	15 509
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			376 990	376 990
Installations générales agencements aménagements divers			45 103	45 103
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			92 695	92 695
TOTAL			514 787	514 787
Autres titres immobilisés			17 000	17 000
Prêts, autres immobilisations financières		2 387	368	368
TOTAL		2 387	17 368	17 368
TOTAL GENERAL		2 387	547 664	547 664

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	10 167	1 742		11 909
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	209 124	75 626		284 750
Installations générales agencements aménagements divers	30 754	10 184		40 939
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	66 904	14 890		81 794
TOTAL	306 782	100 701		407 483
TOTAL GENERAL	316 949	102 443		419 392

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	1 742				
Instal.techniques matériel outillage indus.	75 626				
Instal.générales agenc.aménag.divers	10 184				
Matériel de bureau informatique mobilier	14 890				
TOTAL	100 701				
TOTAL GENERAL	102 443				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Tableau des variations des fonds associatifs

Nature des provisions et des réserves	Montant début d'exercice	Affectation résultats et retraitement	Dotation exercice	Reprise exercice	Montant fin exercice
Fonds propres					
Réserves :					
Autres réserves	113 158	4 162		0	117 320
RESULTAT DE L'EXERCICE	4 162	4 162	10 253	0	10 253
Autres fonds associatifs					
Fonds associatifs avec droit de reprise :					
Subventions d'investissement	159 485		36 000	93 505	101 980
Provisions réglementées					
TOTAL I	276 805		46 253	93 505	229 553

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	10 000		10 000		
TOTAL	10 000		10 000		

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur autres immobilisations financières	10 000	7 000	5 000		12 000
Sur comptes clients	593		593		
TOTAL	10 593	7 000	5 593		12 000
TOTAL GENERAL	20 593	7 000	15 593		12 000
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			10 593		
financières		7 000	5 000		

YB

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	368		368
Autres créances clients	30 638	30 638	
Impôts sur les bénéfices	33 996	33 996	
Taxe sur la valeur ajoutée	23 446	23 446	
Débiteurs divers	37 815	37 815	
Charges constatées d'avance	17 022	17 022	
TOTAL	143 285	142 917	368

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	21 099	21 099		
Fournisseurs et comptes rattachés	166 991	166 991		
Personnel et comptes rattachés	43 522	43 522		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53 649	53 649		
Taxe sur la valeur ajoutée	5 315	5 315		
Autres impôts taxes et assimilés	17 555	17 555		
Autres dettes	33 160	33 160		
Produits constatés d'avance	44 350	44 350		
TOTAL	385 642	385 642		

Fonds commercial

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Licence IV	3 200			3 200	
Total	3 200			3 200	

Titres immobilisés

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.
En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.
Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

YB

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	33 184
Total	33 184

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	40 751
Dettes fiscales et sociales	56 997
Total	97 748

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	17 022
Total	17 022
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	44 350
Total	44 350

Subventions d'équipement

L'association a perçu une subvention de 30 000 € de la ville de St Etienne au titre de 2017 conformément à la DSP.

Le CNV a octroyé une subvention de 6 000 € sur l'exercice.

Soit un total de subventions obtenues de 36 000 € au titre de 2017.

Le montant total des subventions d'investissement comptabilisé sur la période 2013-2018 s'élève à 370 350 €.

En 2017, des investissements entrant dans le cadre de ces subventions ont été effectués à hauteur de 46 850 €.

Le montant total des investissements imputables sur ces subventions comptabilisé sur la période 2013-2018 s'élève à 370 350 €.

La mise en service des immobilisations acquises l'année N est le 1er janvier N+1.

L'amortissement des subventions d'équipement suit le même régime.

YB

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Rémunération des dirigeants

Rémunérations allouées aux membres des organes de direction ou de gérance	Montant
	1 129
Total	1 129

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Avals et cautions	20 000
Total (1)	20 000

Engagements reçus

Caution accordée par la Crédit Coopératif conformément à la convention de délégation de service public signée avec la ville de Saint-Etienne	20 000
Total	20 000

Engagement en matière de pensions et retraites

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.
Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

Indemnité de départ à la retraite

Tranches d'âges	Engagement à	Montant
Ensemble du personnel		44 597
Engagement total		44 597

Hypothèses de calculs retenues

Taux d'actualisation : 1.30%
Taux de progression des salaires : 1.50 %
Taux de rotation du personnel : 0 %
Age de départ en retraite : 65 ans
Taux de charges patronales : 52 %
Convention collective appliquée : entreprises artistiques et culturelles

ANNEXE

Exercice du 01/01/2017 au 31/12/2017

Liste des filiales et participations

Filiales et participations	Capitaux propres	Quote part du capital détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés sur les filiales et participations			
- Participations (10 à 50% du capital détenu)			
- LES 3 C	9 487	15.42	14 124
B. Renseignements globaux sur les autres filiales et participations			

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2017 12			Exercice N-1 31/12/2016 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	12 309	11 909	400	2 142	1 742	81.33
	Fonds commercial (1)	3 200		3 200	3 200		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	376 990	284 750	92 239	110 424	18 185	16.47
	Autres immobilisations corporelles	137 797	122 733	15 065	38 644	23 580	61.02
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés	17 000	12 000	5 000	7 000	2 000	28.57
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	368		368	2 755	2 387	86.64
	Total I	547 664	431 392	116 272	164 165	47 893	29.17
ACTIF CIRCULANT	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	4 054		4 054	6 738	2 684	39.83
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
Comptes de Régularisation	Créances usagers et comptes rattachés	30 638		30 638	35 100	4 463	12.71
	Autres créances	95 257		95 257	98 906	3 649	3.69
	Valeurs mobilières de placement	236 494		236 494	136 485	100 010	73.28
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	115 458		115 458	64 462	50 996	79.11
	Charges constatées d'avance (3)	17 022		17 022	29 327	12 305	41.96
	Total III	498 923		498 923	371 019	127 904	34.47
	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		1 046 587	431 392	615 195	535 184	80 011	14.95

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

YB

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2017	Exercice N-1 31/12/2016	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	117 320	113 158	4 162	3.68
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	10 253	4 162	6 091	146.35
	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	101 980	159 485	57 505	36.06
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	229 553	276 805	47 252	17.07
	Comptes de liaison				
	Total II				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Provisions pour risques		10 000	10 000	100.00
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement				
	Fonds dédiés sur autres ressources				
	Total III		10 000	10 000	100.00
DETTES (I)	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	21 099		21 099	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	166 991	108 665	58 327	53.68
	Dettes fiscales et sociales	120 042	107 721	12 321	11.44
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	33 160	9 922	23 237	234.19
	Instruments de trésorerie				
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance	44 350	22 071	22 279	100.95
	Total IV	385 642	248 379	137 263	55.26
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	615 195	535 184	80 011	14.95

(1) Dont à plus d'un an

Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

341 292

226 308

21 099

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2017 12	31/12/2016 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises	202 086	183 990	18 096	9.84
Production vendue de Biens et Services	453 038	447 305	5 733	1.28
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 036 554	978 017	58 537	5.99
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	23 604	260	23 344	NS
Collectes				
Cotisations	1 500	858	642	74.75
Autres produits	13	985	972	98.71
Total I	1 716 795	1 611 415	105 379	6.54
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises	94 736	92 055	2 681	2.91
Variation de stock (marchandises)	2 684	81	2 765	NS
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)				
Autres achats et charges externes	748 523	666 648	81 876	12.28
Impôts, taxes et versements assimilés	19 564	16 031	3 533	22.04
Salaires et traitements	571 632	566 293	5 339	0.94
Charges sociales	207 733	213 269	5 535	2.60
Dotations aux amortissements et aux provisions				
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	102 443	98 345	4 098	4.17
Sur immobilisations : dotations aux provisions				
Sur actif circulant : dotations aux provisions		593	593	100.00
Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Subventions accordées par l'association				
Autres charges (2)	51 344	39 625	11 719	29.58
Total II	1 798 659	1 692 778	105 881	6.25
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	81 865	81 362	502	0.62
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2017	12	31/12/2016	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés	2 520		2 958		439	14.82
Reprises sur provisions et transferts de charges	5 000				5 000	
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V	7 520		2 958		4 561	154.20
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions	7 000				7 000	
Intérêts et charges assimilées	33				33	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI	7 033				7 033	
2. Résultat financier (V-VI)	487		2 958		2 471	83.54
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	81 378		78 404		2 973	3.79
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	93 505		82 510		10 995	13.33
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII	93 505		82 510		10 995	13.33
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	20		1 144		1 124	98.25
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 387				2 387	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII	2 407		1 144		1 263	110.42
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	91 098		81 366		9 732	11.96
Impôts sur les bénéfices (IX)	533		1 200		667	55.58
Total des produits (I+III+V+VII)	1 817 819		1 696 884		120 935	7.13
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)	1 807 566		1 692 722		114 844	6.78
Solde intermédiaire	10 253		4 162		6 091	146.35
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs						
- Engagements à réaliser sur ressources affectées						
5. EXCEDENTS OU DEFICITS	10 253		4 162		6 091	146.35

YB

Cabinet Yves BEGON

COMMISSAIRE AUX COMPTES

Membre de la Compagnie Régionale de 45 - LYON

26 avenue de Verdun

42000 SAINT ETIENNE

Tel : 04 77 92 05 30

Fax : 04 77 74 22 93

AACI.CONSEILS@wanadoo.fr

Association ligérienne de musiques actuelles

20 Boulevard Thiers

42000 - SAINT ETIENNE

Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions réglementées Assemblée générale d'approbation des comptes de l'exercice clos le 31 décembre 2017

Aux adhérents

En ma qualité de commissaire aux comptes de votre association, je vous présente mon rapport sur les conventions réglementées.

Il m'appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui m'ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont j'ai été avisé ou que j'aurais découvertes à l'occasion de ma mission, sans avoir à me prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient, selon les termes de l'article R.612-6 du Code de commerce, d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

J'ai mis en œuvre les diligences que j'ai estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui m'ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE

En application de l'article R.612-7 du Code de commerce, j'ai été avisé des conventions suivantes, prévues à l'article L. 612-5 du Code de commerce, qui ont été passées au cours de l'exercice écoulé.

Achats de catering et notes de frais

Avec l'association LA FABRIQUE

Personnes concernées :

LA FABRIQUE - Philippe CHAPPAT - Co-Président, Administrateur

Nature et objet :

L'association LA FABRIQUE a facturé du catering à la LIMACE et des frais de réception ont été payés par la LIMACE (notes de frais).

Modalités :

Les charges de catering et de frais de réception s'élèvent à 1 465 €

Montants affectant le résultat :

Le montant des charges de l'exercice est de 1 465 €.

Rémunération en tant qu'administrateur

Avec M. CHAPPAT Philippe

Personnes concernées :

LA FABRIQUE - Philippe CHAPPAT - Co-Président, Administrateur

Nature et objet :

La LIMACE a versé une rémunération à M. CHAPPAT Philippe en décembre 2017 pour ses fonctions d'administrateur.

Modalités :

Le salaire brut s'élève à 172 €.

Montants affectant le résultat :

Le montant du salaire brut et des charges patronales est au total de 290 €.

Investissements

Charges de location, d'achats de petits matériels et prestations techniques, frais de coproduction

Avec la société coopérative YES HIGH TECH

Personnes concernées :

YES HIGH TECH - Gaël BONNEFOND - Trésorier, Administrateur

Nature et objet :

YES HIGH TECH a facturé du matériel technique passé en investissements, des locations de matériel, des prestations techniques, du petit matériel et des achats de spectacles à la LIMACE.

Modalités :

Les investissements réalisés auprès de YES HIGH TECH sont de 25 740 €.

Les frais de location de matériel technique sont de 715 €, les achats de petit matériel sont de 2 671 €, les frais d'achats de spectacles, d'accompagnement artistiques et de prestations techniques s'élèvent à 7 920 €, les frais de coproduction sont de 9 973 €, soit un total facturé de 21 279 €.

Montants affectant le résultat :

Le montant des charges de l'exercice est de 21 279 €.

Frais de résidences facturés par la LIMACE

Avec la société coopérative YES HIGH TECH

Personnes concernées :

YES HIGH TECH - Gaël BONNEFOND - Trésorier, Administrateur

Nature et objet :

La LIMACE a facturé des frais de résidences à YES HIGH TECH.

Modalités :

La facturation de résidence s'élève à 1 160 €.

Montants affectant le résultat :

Le montant des produits de l'exercice est de 1 160 €

Rémunérations en tant qu'administrateur

Avec M. BONNEFOND Gaël

Personnes concernées :

YES HIGH TECH - Gaël BONNEFOND - Trésorier, Administrateur

Nature et objet :

La LIMACE a versé une rémunération à M. BONNEFOND Gaël en décembre 2017 pour ses fonctions d'administrateur.

Modalités :

Le salaire brut s'élève à 194 €.

Montants affectant le résultat :

Le montant du salaire brut et des charges patronales est au total de 323 €.

Facturation de coproduction, de mise à disposition, location de salle et Reddition de comptes

Avec l'association GAGA JAZZ

Personnes concernées :

GAGA JAZZ - Ludovic MURAT - Vice-Secrétaire, Administrateur

Nature et objet :

La LIMACE a facturé à GAGA JAZZ de la coproduction et des mises à disposition de salle. Des redditions de comptes ont été réalisées entre GAGA JAZZ et la LIMACE.

Modalités :

Les produits de mise à disposition et location de salle s'élèvent à 2 500 €, la facturation de coproduction est de 759 € et la reddition de compte est de 824 €.

Montants affectant le résultat :

Le montant des produits de l'exercice est de 3 259 €.

Charges d'accompagnement artistique et de spectacle

Avec l'association LE CRI DU CHARBON

Personnes concernées :

LE CRI DU CHARBON – Cyril BALTHAZARD – Administrateur

Nature et objet :

LE CRI DU CHARBON a facturé du tutorat (accompagnement d'artistes) et de la sous-traitance de spectacle.

Modalités :

L'accompagnement d'artistes et l'achat de spectacle s'élèvent à 1 492 €.

Montants affectant le résultat :

Le montant des charges de l'exercice est de 1 492 €.

Frais de résidences facturés par la LIMACE

Avec l'association LE CRI DU CHARBON

Personnes concernées :

LE CRI DU CHARBON - Cyril BALTHAZARD – Administrateur

Nature et objet :

La LIMACE a facturé des frais de résidences à l'association LE CRI DU CHARBON.

Modalités :

La facturation de résidence s'élève à 292 € ;

Montants affectant le résultat :

Le montant des produits de l'exercice est de 292 €

Rémunérations en tant qu'artiste

Avec M. BALTHAZARD Cyril

Personnes concernées :

LE CRI DU CHARBON - Cyril BALTHAZARD – Administrateur

Nature et objet :

La LIMACE a versé une rémunération à M. BALTHAZARD Cyril en mars 2017 pour des fonctions d'artiste musicien.

Modalités :

Le salaire brut s'élève à 392 €.

Montants affectant le résultat :

Le montant du salaire brut et des charges patronales est au total de 615 €.

Frais de coproduction, frais de catering et frais de redevances CNV

Avec la société C'KEL PROD

Personnes concernées :

C'KEL PROD – JAVELLE Simon – Administrateur

Nature et objet :

C'KEL PROD a facturé à la LIMACE des frais de coproduction, des frais de catering et de redevances CNV.

Modalités :

Le montant des frais de coproduction s'élève à 32 927 €, les frais de catering sont de 640 € et les redevances CNV sur la billetterie sont de 477 €.

Montants affectant le résultat :

Le montant des charges de l'exercice est de 34 044 €.

Facturation de location de salle et Reddition de comptes

Avec la société C'KEL PROD

Personnes concernées :

C'KEL PROD – JAVELLE Simon – Administrateur

Nature et objet :

La LIMACE a facturé à C'KEL PROD des locations de salle. Des redditions de comptes ont été réalisées entre C'KEL PROD et la LIMACE.

Modalités :

Les produits de location s'élèvent à 17 977 €. Les redditions de compte sont de 13 844 €.

Montants affectant le résultat :

Le montant des produits de l'exercice est de 17 977 €

Facturation de coproduction

Avec l'association FACE B

Personnes concernées :

FACE B – Damien FLANDIN - Administrateur

Nature et objet :

La LIMACE a facturé à FACE B des frais de coproduction.

Modalités :

La facturation de coproduction est de 1 479 €.

Montants affectant le résultat :

Le montant des produits de l'exercice est de 1 479 €.

Frais de communication

Avec l'association RADIO DIO

Personnes concernées :

RADIO DIO – Lionel FAYOLLE – Administrateur

Nature et objet :

L'association RADIO DIO a facturé des frais de production d'émission à la LIMACE.

Modalités :

Les charges de production sont de 150 €.

Montants affectant le résultat :

Le montant des charges de l'exercice est de 150 €.

Rémunérations en tant qu'administrateur

Avec M. SEGUIN Ludovic

Personnes concernées :

Ludovic SEGUIN - Secrétaire, Administrateur

Nature et objet :

La LIMACE a versé une rémunération à M. SEGUIN Ludovic en décembre 2017 pour ses fonctions d'administrateur.

Modalités :

Le salaire brut s'élève à 149 €.

Montants affectant le résultat :

Le montant du salaire brut et des charges patronales est au total de 258 €.

Rémunérations en tant qu'administratrice

Avec Mme TEXIER Sophie-Bulle

Personnes concernées :

Sophie-Bulle TEXIER – Vice-trésorière, Administratrice

Nature et objet :

La LIMACE a versé une rémunération à Mme Sophie-Bulle TEXIER en décembre 2017 pour ses fonctions d'administratrice.

Modalités :

Le salaire brut s'élève à 129 €.

Montants affectant le résultat :

Le montant du salaire brut et des charges patronales est au total de 230 €.

A SAINT ETIENNE
le 28 mai 2018

Le commissaire aux comptes
YVES BEGON

