

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 211 223,38	312 554,92	898 668,46	54,07	1 005 043,17	61,63
22500000 Immobilisations mises en concessions	1 211 223,38		1 211 223,38	72,88	1 166 102,92	71,51
28250000 Amortissement pour depreciation		312 554,92	-312 554,92	-18,80	-161 059,75	-9,87
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés	15,00		15,00	0,00	15,00	0,00
27100000 Titre de participation	15,00		15,00	0,00	15,00	0,00
Prêts						
Autres immobilisations financières	11 979,00		11 979,00	0,72	11 979,00	0,73
27500000 Depots et cautionnements verses	11 979,00		11 979,00	0,72	11 979,00	0,73
TOTAL (I)	1 223 217,38	312 554,92	910 662,46	54,80	1 017 037,17	62,37
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements	24 531,30		24 531,30	1,48	24 189,21	1,48
31100000 Stock restaurant/bar	8 183,80		8 183,80	0,49	11 059,71	0,68
32231000 Stock pieces minotaure	16 347,50		16 347,50	0,98	13 129,50	0,81
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	82 575,31		82 575,31	4,97	67 311,00	4,13
37100000 Stock boutique	82 575,31		82 575,31	4,97	67 311,00	4,13
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	5 787,37		5 787,37	0,35	317 477,43	19,47
41100000 Clients	5 787,37		5 787,37	0,35	302 717,70	18,56
41810000 Client / facture a etablir					14 759,73	0,91
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	28 049,64		28 049,64	1,69	4 321,52	0,26
40100000 Fournisseurs	28 049,64		28 049,64	1,69	4 321,52	0,26
. Personnel						
. Organismes sociaux	40 613,67		40 613,67	2,44		
43100000 Urssaf	34 092,58		34 092,58	2,05		
43722000 Pole emploi - chomage intermitent	583,83		583,83	0,04		
43760000 Afdas	5 937,26		5 937,26	0,36		
. Etat, impôts sur les bénéfécies						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	58 603,29		58 603,29	3,53	34 330,42	2,11
44566050 Tva deductible 5.5%	140,33		140,33	0,01		
44566100 Tva deductible 10%					1 965,27	0,12
44566200 Tva deductible 20%	6 556,55		6 556,55	0,39	12 388,63	0,76
44567000 Credit de tva a reporter	46 808,00		46 808,00	2,82		

BILAN ACTIF

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
44571100 Tva coll. ventes a 10%	37,63		37,63	0,00	2 037,33	0,12
44571200 Tva coll. ventes a 20%	170,90		170,90	0,01		
44586000 Tva sur factures non parvenues	4 889,88		4 889,88	0,29	17 939,19	1,10
. Autres	162 676,97		162 676,97	9,79	2 372,10	0,15
40960000 Fournisseurs - creances emballages	3 108,94		3 108,94	0,19	2 372,10	0,15
40980000 Fournisseurs avoirs non encore reçus	2 812,68		2 812,68	0,17		
44100000 Solde subvention a recevoir tm	112 151,00		112 151,00	6,75		
44170000 Subv. cui fonpeps	7 002,18		7 002,18	0,42		
44310000 Indemnisation indemnité partielle	37 588,17		37 588,17	2,26		
46730000 Ventes envol	14,00		14,00	0,00		
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	341 620,55		341 620,55	20,56	130 901,58	8,03
51100000 Valeur à remettre à l'encaissement	13 252,55		13 252,55	0,80	57 463,68	3,52
51211000 Banque cm	256 553,82		256 553,82	15,44		
51212000 Cm livret partenaire	1 279,19		1 279,19	0,08	1 277,87	0,08
51213000 Livret bleu	50 860,22		50 860,22	3,06	50 596,50	3,10
53120000 Caisse / automate brinks	16 864,37		16 864,37	1,01	20 506,99	1,26
53130000 Coffre r+1	2 750,00		2 750,00	0,17	1 000,00	0,06
53140000 Caisse especes lmt	60,40		60,40	0,00	56,54	0,00
Charges constatées d'avance	6 778,17		6 778,17	0,41	32 772,80	2,01
48600000 Charges constatees d'avance	6 778,17		6 778,17	0,41	32 772,80	2,01
TOTAL (II)	751 236,27		751 236,27	45,20	613 676,06	37,63
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecarts de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	1 974 453,65	312 554,92	1 661 898,73	100,00	1 630 713,23	100,00

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
11900000 Report a nouveau debiteur	-809 015,07	-48,67	-605 217,90	-37,10
	-809 015,07	-48,67	-605 217,90	-37,10
Résultat de l'exercice	-309 147,37	-18,59	-203 797,17	-12,49
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	-1 118 162,44	-67,27	-809 015,07	-49,60
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées	737 766,54	44,39	855 396,79	52,46
22950000 Mises en concession par le concessionnaire	737 766,54	44,39	855 396,79	52,46
TOTAL (II)	737 766,54	44,39	855 396,79	52,46
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts	985 005,18	59,27	90 469,32	5,55
16400000 Emprunts 103 000 euros fin 10/2027	85 005,18	5,11	90 469,32	5,55
16410000 Emprunt pge	600 000,00	36,10		
16420000 Emprunt pge	300 000,00	18,05		
. Découverts, concours bancaires			50 308,35	3,09
51211000 Banque cm			50 308,35	3,09
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers				
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours	40 687,56	2,45	61 385,32	3,76
41910000 Avances clients	32 094,00	1,93	29 228,00	1,79
41911000 Acomptes clients privatisation	8 593,56	0,52	32 157,32	1,97
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	315 206,39	18,97	503 239,58	30,86
40100000 Fournisseurs	276 456,79	16,63	396 586,70	24,32
40810000 Fnp / fournisseur b&s	38 749,60	2,33	106 652,88	6,54
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	153 037,44	9,21	175 902,52	10,79
42100000 Personnel - remunerations dues	63 247,64	3,81	120 064,22	7,36
42820000 Dettes prov. congés payés	89 789,80	5,40	55 838,30	3,42
. Organismes sociaux	81 135,10	4,88	189 831,65	11,64
43100000 Urssaf			85 533,00	5,25
43710000 Audiens	43 694,49	2,63	45 407,51	2,78
43722000 Pole emploi - chomage intermittent			5 968,00	0,37

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

BILAN PASSIF

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	
43750000 Astia - medecine du travail	480,00	0,03		
43760000 Afdas			25 044,05	1,54
43780000 Fnas	6 993,36	0,42	5 899,00	0,36
43781000 Cmb - medecine du travail			1 971,30	0,12
43785000 Fcap			1 179,79	0,07
43860000 Charges sur prov.conges payes	29 967,25	1,80	18 629,60	1,14
43870000 Indemnit s ijss			199,40	0,01
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires			50 371,02	3,09
44551000 Tva a decaisser			41 041,00	2,52
44566050 Tva deductible 5.5%			74,28	0,00
44571050 Tva coll. ventes 5.5%			33,37	0,00
44571200 Tva coll. ventes a 20%			7 272,79	0,45
44587000 Tva sur factures a etablr			1 949,58	0,12
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	421 185,34	25,34	222 697,10	13,66
44190000 Avances sur compensation	220 000,00	13,24	220 000,00	13,49
44190100 Avance exceptionnelle covid	200 000,00	12,03		
44210000 Prelevement a la source	1 185,34	0,07	2 697,10	0,17
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			94 018,44	5,77
40400000 Fournisseurs d'immobilisations			94 018,44	5,77
Autres dettes	42 201,26	2,54	73 765,88	4,52
41100000 Clients	143,00	0,01		
41980000 Clients avoirs a etablr			2 030,48	0,12
46710000 Rbt factures - def equipe	145,05	0,01	2 071,30	0,13
46730000 Ventes envol			2 725,00	0,17
46731000 Ventes electro alternative			198,00	0,01
46761000 Redevances a payer			66 741,10	4,09
46860000 Charges a payer	41 913,21	2,52		
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	3 836,36	0,23	72 342,33	4,44
48700000 Produits constates d'avance	3 836,36	0,23	72 342,33	4,44
TOTAL(IV)	2 042 294,63	122,89	1 584 331,51	97,16
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	1 661 898,73	100,00	1 630 713,23	100,00

COMPTES DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTES DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
---------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises	141 173,37		141 173,37	10,34	308 576,99	8,23	-167 403	-54,24
70710001 Vente de livre exonérée	12,00		12,00	0,00			12	N/S
70710500 Ventes de livre 5,5%	39 930,36		39 930,36	2,92	118 707,13	3,17	-78 777	-66,35
70720500 Ventes de carnets de croquis 5,5%	831,94		831,94	0,06	286,67	0,01	545	190,56
70740500 Ventes de produits dérivés 5,5%	3 432,65		3 432,65	0,25	10 827,01	0,29	-7 395	-68,29
70742000 Ventes de produits dérivés 20%	96 928,24		96 928,24	7,10	176 564,86	4,71	-79 636	-45,09
70742100 Ventes ecocup 20%	38,18		38,18	0,00	2 191,32	0,06	-2 153	-98,26
Production vendue biens	394 833,68		394 833,68	28,91	800 540,31	21,36	-405 707	-50,67
70101000 Ventes repas 10%	238 906,48		238 906,48	17,49	467 373,28	12,47	-228 467	-48,87
70105000 Ventes repas à emporter 5,5 %					27 402,25	0,73	-27 402	-100,00
70111000 Ventes bar 10%	75 347,72		75 347,72	5,52	170 042,66	4,54	-94 695	-55,68
70112000 Ventes bar 20%	80 579,48		80 579,48	5,90	135 722,12	3,62	-55 143	-40,62
Production vendue services	829 744,33		829 744,33	60,75	2 638 581,54	70,41	-1 808 837	-68,54
70610000 Ventes billets halle 10%	424 072,09		424 072,09	31,05	1 548 012,11	41,31	-1 123 940	-72,60
70611000 Ventes billets minotaure	143 019,55		143 019,55	10,47			143 019	N/S
70612000 Vente billetterie privatisation 10%	4 870,49		4 870,49	0,36			4 870	N/S
70621000 Ventes ateliers 10%	1 449,54		1 449,54	0,11	4 874,08	0,13	-3 425	-70,26
70622000 Ventes ateliers 20%	1 937,50		1 937,50	0,14	10 592,50	0,28	-8 655	-81,70
70630000 Ventes billetterie spectacle	87 175,36		87 175,36	6,38	34 248,34	0,91	52 927	154,54
70640000 Ventes billetterie manège	62 869,53		62 869,53	4,60	163 279,09	4,36	-100 410	-61,49
70660000 Prestation médiation					4 297,48	0,11	-4 297	-100,00
70820000 Commissions s/ vtes					625,00	0,02	-625	-100,00
70820005 Commissions s/ vtes 5.5%	265,36		265,36	0,02			265	N/S
70830000 Mise à disposition halle	74 596,80		74 596,80	5,46	654 803,74	17,47	-580 207	-88,60
70831000 Redevance mise à dispo presta p					26 291,63	0,70	-26 291	-100,00
70880000 Autres produits d'activité annexe	1 092,46		1 092,46	0,08	394,92	0,01	698	177,16
70881000 Prestations traiteur	28 395,65		28 395,65	2,08	157 491,65	4,20	-129 096	-81,96
70881100 Prestations traiteur 10%					33 671,00	0,90	-33 671	-100,00
Chiffres d'Affaires Nets	1 365 751,38		1 365 751,38	100,00	3 747 698,84	100,00	-2 381 947	-63,55

Production stockée								
Production immobilisée			522,31	0,04	15 179,04	0,41	-14 657	-96,55
72000000 Production immobilisée					15 179,04	0,41	-15 179	-100,00
72200000 Production immobilisée			522,31	0,04			522	N/S
Subventions d'exploitation			1 151 376,44	84,30	648 931,28	17,32	502 445	77,43
74000000 Subvention d'exploitation			500 151,00	36,62			500 151	N/S
74100000 Subvention compensation dsp			651 225,44	47,68	648 931,28	17,32	2 294	0,35
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			24 727,69	1,81	46 593,25	1,24	-21 866	-46,92
79100000 Transferts de charges exploitation			6 854,00	0,50	16 043,27	0,43	-9 189	-57,27
79100001 Aide cui fonpeps - exo			13 713,69	1,00	26 773,93	0,71	-13 060	-48,77
79100002 Transfert de charges avantages en nature			4 160,00	0,30	3 776,05	0,10	384	10,17
Autres produits			5 482,23	0,40	11 219,17	0,30	-5 737	-51,13
75600000 Adhesion lmt			945,00	0,07	240,00	0,01	705	293,75
75800000 Produits divers de gestion courante			4 537,23	0,33	10 979,17	0,29	-6 442	-58,67
Total des produits d'exploitation (I)			2 547 860,05	186,55	4 469 621,58	119,26	-1 921 761	-42,99
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			89 955,81	6,59	178 269,21	4,76	-88 314	-49,53
60710001 Appro. livres import			12,00	0,00	363,52	0,01	-351	-96,68
60710500 Appro. livres 5,5%			30 818,17	2,26	76 892,72	2,05	-46 074	-59,91
60740001 Appro. produits divers import			8 550,01	0,63	15 316,82	0,41	-6 766	-44,17
60740500 Appro. produits dérivés 5,5%			1 448,43	0,11	4 337,71	0,12	-2 889	-66,60
60742000 Appro. produits dérivés 20%			49 127,20	3,60	81 358,44	2,17	-32 231	-39,61
Variation de stock (marchandises)			-15 264,31	-1,11	-28 236,55	-0,74	12 972	45,94
60371000 Variation des stocks marchandises			-15 264,31	-1,11	-28 236,55	-0,74	12 972	45,94

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Achats de matières premières et autres approvisionnements	129 572,83	9,49	247 656,27	6,61	-118 084	-47,67
60110001 Achat Alimentation Exo	2 380,63	0,17			2 380	N/S
60110005 Achat Alimentation 5,5%	80 840,54	5,92			80 840	N/S
60110500 Achat alimentation 5,5%			160 378,72	4,28	-160 378	-100,00
60112000 Alimentation 20%			57,05	0,00	-57	-100,00
60120005 Achat Boissons 5,5%	14 518,17	1,06			14 518	N/S
60120020 Achat Boissons 20%	32 417,51	2,37			32 417	N/S
60120500 Achat boisson 5,5%			37 515,43	1,00	-37 515	-100,00
60122000 Achat boisson 20%			49 887,10	1,33	-49 887	-100,00
60170020 Achat Consommables Gaz 20%	-514,80	-0,03			-514	N/S
60910000 R.r.r. sur achats	-69,22	-0,00	-182,03	0,00	113	62,09
Variation de stock (matières premières et autres approv.)	2 875,91	0,21	3 264,89	0,09	-389	-11,91
60310000 Variation des stocks matières	2 875,91	0,21	3 264,89	0,09	-389	-11,91
Autres achats et charges externes	955 580,60	69,97	1 492 634,75	39,83	-537 054	-35,97
60400020 Achat Etudes, Presta service 20%	1 706,25	0,12			1 706	N/S
60410000 Achat spectacles 5,5%			93 840,80	2,50	-93 840	-100,00
60410001 Achat spectacle - exo	7 778,73	0,57	88 024,20	2,35	-80 246	-91,15
60410005 Achat Spectacles 5,5%	30 738,00	2,25			30 738	N/S
60420010 Prestation traiteur - catering 10%	76 304,43	5,59	179 297,60	4,78	-102 993	-57,43
60420020 Prestation traiteur - catering 20%	19 579,42	1,43	24 708,13	0,66	-5 129	-20,75
60430000 Prestation technique 20%			3 840,37	0,10	-3 840	-100,00
60430020 Prestation technique 20%	39 178,35	2,87			39 178	N/S
60440000 Prestation traduction			1 102,28	0,03	-1 102	-100,00
60440020 Prestation traduction 20%	1 083,10	0,08			1 083	N/S
60450001 Prestation dj - exo	1 797,60	0,13	10 100,00	0,27	-8 303	-82,20
60460000 Prestation son et lumiere 20%			59 049,01	1,58	-59 049	-100,00
60500000 Achats materiel, equip, trav. 20%			881,75	0,02	-881	-100,00
60500001 Achat Matériel, équip, travaux/ Exo	3 800,00	0,28			3 800	N/S
60500020 Achats Matériel, équip, trav. 20%	932,00	0,07			932	N/S
60510000 Travaux phot/image / prise de vue			654,00	0,02	-654	-100,00
60510001 Travaux photo/image exo	848,00	0,06	3 922,00	0,10	-3 074	-78,37
60530000 Travaux graphiques			121,00	0,00	-121	-100,00
60530001 Travaux graphiques - exo	1 344,00	0,10	1 085,00	0,03	259	23,87
60530010 Creation graphique - 10%	16 800,00	1,23	15 000,00	0,40	1 800	12,00
60530020 Creation graphiques 20%	469,67	0,03			469	N/S
60610005 Electricite 5,5%	716,43	0,05	397,87	0,01	319	80,35
60610020 Electricité 20%	20 969,85	1,54			20 969	N/S
60611000 Electricite			46 856,70	1,25	-46 856	-100,00
60612020 Achat carburant et huile 20%	4 471,67	0,33			4 471	N/S
60613000 Carburants			16 724,12	0,45	-16 724	-100,00
60614000 Huiles			1 493,05	0,04	-1 493	-100,00
60615010 Eau 10%	12 225,02	0,90			12 225	N/S
60615050 Eau 5,5%	9 969,31	0,73	321,64	0,01	9 648	N/S
60615100 Eaux usees 10%			249,93	0,01	-249	-100,00
60616000 Reseau de chaleur			56 283,35	1,50	-56 283	-100,00
60616005 Réseau de chaleur 5,5%	46 039,67	3,37			46 039	N/S
60616020 Réseau de Chaleur 20%	19 111,16	1,40			19 111	N/S
60630000 Fournitures entretien, petit equip.			683,54	0,02	-683	-100,00
60630001 Fourn., Entretien, petit équip Exo	380,84	0,03			380	N/S
60630005 Fourn., Entretien, peti équip 5,5%	577,25	0,04			577	N/S
60630020 Fourn., Entretien, petit équip 20%	27 069,48	1,98			27 069	N/S
60631000 Fourn. petit outillage			1 858,32	0,05	-1 858	-100,00
60631001 Fourn. Mat. électro-portatif / Exo	158,29	0,01			158	N/S
60631020 Fourn. Mat. électro-portatif 20%	779,25	0,06			779	N/S
60632000 Fourn. materiel electro-portatif			30,82	0,00	-30	-100,00
60633000 Fourn. pharmacie			266,11	0,01	-266	-100,00
60633100 Fourn. pharmacie 10%			6,55	0,00	-6	-100,00
60634000 Fourn. e.p.i			1 121,17	0,03	-1 121	-100,00
60634001 Fourn. e.p.i - exo	197,46	0,01	274,34	0,01	-77	-28,09
60634005 Fourniture EPI / 5,5%	2 436,07	0,18			2 436	N/S

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
60634020 Fourniture EPI 20%	3 548,34	0,26			3 548	N/S
60635100 Fourn. billetterie			5 074,20	0,14	-5 074	-100,00
60636000 Fourn. bar/resto			25 932,23	0,69	-25 932	-100,00
60636001 Fourn. bar/resto exo			215,89	0,01	-215	-100,00
60637000 Fourn. boutique			3 161,25	0,08	-3 161	-100,00
60637001 Fourn. boutique - exo			12,00	0,00	-12	-100,00
60638000 Fourn. technique			6 046,47	0,16	-6 046	-100,00
60638100 Consommables gaz	2 471,83	0,18	9 608,10	0,26	-7 137	-74,27
60639000 Fourn. aménagement			1 188,66	0,03	-1 188	-100,00
60639001 Fourniture aménagement - exo			338,50	0,01	-338	-100,00
60640000 Fournitures administratives			13 107,38	0,35	-13 107	-100,00
60640020 Fournitures administratives 20%	4 740,56	0,35			4 740	N/S
60681000 Achat metal			44,51	0,00	-44	-100,00
60681001 Achat metal - exo			29,02	0,00	-29	-100,00
60681020 Achat Matière première 20%	2 365,29	0,17			2 365	N/S
60682000 Achat bois			202,32	0,01	-202	-100,00
60682020 Achat Peinture, cire,... 20%	2 738,47	0,20			2 738	N/S
60683000 Achat electro			13 654,87	0,36	-13 654	-100,00
60683001 Achat electro exonere	286,09	0,02	299,95	0,01	-13	-4,34
60683020 Achat Electro 20%	8 908,40	0,65			8 908	N/S
60683100 Achat informatique			1 174,29	0,03	-1 174	-100,00
60683101 Achat informatique exonere			37,06	0,00	-37	-100,00
60684000 Achat pieces meca / motorisation			8 231,89	0,22	-8 231	-100,00
60684020 Achat Pièces méca /Motorisation 20%	13 549,97	0,99			13 549	N/S
60685000 Achat hydraulique			5 232,88	0,14	-5 232	-100,00
60685020 Achat Hydraulique 20%	6 618,61	0,48			6 618	N/S
60686000 Achat pneumatique			1 713,22	0,05	-1 713	-100,00
60686001 Achat Pneumatique / Exo	109,92	0,01			109	N/S
60686020 Achat Pneumatique 20%	218,76	0,02			218	N/S
60687000 Achat tissu, costumes, ...			20 124,34	0,54	-20 124	-100,00
60687001 Achat tissu, costumes - exo			1 115,67	0,03	-1 115	-100,00
60687020 Achat Tissu, costume 20%	1 918,00	0,14			1 918	N/S
60688000 Achat quincaillerie			6 643,15	0,18	-6 643	-100,00
60688020 Achat Quincaillerie 20%	4 459,44	0,33			4 459	N/S
60689000 Achat peinture / cire / ...			1 229,56	0,03	-1 229	-100,00
60689100 Achats accastillage			1 046,01	0,03	-1 046	-100,00
60689200 Achats musique			1 620,23	0,04	-1 620	-100,00
60689201 Achats musique - exo			253,90	0,01	-253	-100,00
60689901 Achat divers exonere	4 900,65	0,36	1 696,45	0,05	3 204	188,92
60689902 Achats Divers 2,1%	6,38	0,00			6	N/S
60689905 Achat divers 5,5%	44,79	0,00	23,93	0,00	21	91,30
60689910 Achat divers 10%	86,32	0,01	783,16	0,02	-697	-89,01
60689920 Achats divers 20%	3 441,60	0,25	3 721,16	0,10	-280	-7,51
60850001 Frais annexes sur achat - exo	241,69	0,02	127,56	0,00	114	89,76
60850500 Frais annexes sur achat - 5,5%	973,38	0,07	2 392,54	0,06	-1 419	-59,31
60852000 Port 20%	1 434,88	0,10	1 808,91	0,05	-374	-20,68
61100000 Sous-traitance generale			632,85	0,02	-632	-100,00
61100020 Sous-traitance générale 20%	663,43	0,05			663	N/S
61110000 Sous traitance informatique			1 690,20	0,05	-1 690	-100,00
61110020 Sous traitance Informatique 20%	977,60	0,07			977	N/S
61320000 Locations immobilières			38 665,53	1,03	-38 665	-100,00
61320020 Locations immobilières 20%	39 501,68	2,89			39 501	N/S
61351000 Location vehicule utilitaire			5 407,91	0,14	-5 407	-100,00
61351020 Locations véhicule-engin 20%	2 428,20	0,18			2 428	N/S
61353000 Location levage			5 489,34	0,15	-5 489	-100,00
61354000 Location materiel			37 598,85	1,00	-37 598	-100,00
61354020 Location matériel 20%	5 470,48	0,40			5 470	N/S
61355000 Location divers			12 799,94	0,34	-12 799	-100,00
61355001 Location divers exonere	450,00	0,03	550,00	0,01	-100	-18,17
61355020 Location Divers 20%	11 123,76	0,81			11 123	N/S

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
61356020 Mise à dispo Machines de spect 20%	3 800,00	0,28			3 800	N/S
61400000 Charges locatives et copropriete			5 083,59	0,14	-5 083	-100,00
61400020 Charges locative et copropriété 20%	5 236,03	0,38			5 236	N/S
61500001 Entretien et réparations Exo	30,00	0,00			30	N/S
61500020 Entretien et réparations 20%	26 725,74	1,96			26 725	N/S
61521000 Controle verification install.tech			2 592,64	0,07	-2 592	-100,00
61521001 Controle Vérif Install Tech Exo	600,00	0,04			600	N/S
61521020 Controle, vérif intall Tech 20%	981,46	0,07			981	N/S
61540000 Nettoyage locaux			115 230,66	3,07	-115 230	-100,00
61540020 Nettoyage locaux 20%	87 773,54	6,43			87 773	N/S
61551000 Entretien et reparations			21 103,96	0,56	-21 103	-100,00
61551001 Reparations - exo			286,00	0,01	-286	-100,00
61552000 Pressing			7 962,22	0,21	-7 962	-100,00
61552001 Pressing - exo			209,50	0,01	-209	-100,00
61552020 Pressing 20%	5 420,40	0,40			5 420	N/S
61561000 Maintenance informatique			13 784,66	0,37	-13 784	-100,00
61561001 Maintenance Informatique Exo	85,69	0,01			85	N/S
61561020 Maintenance informatique 20%	18 955,62	1,39			18 955	N/S
61562000 Maintenance technique			25 622,88	0,68	-25 622	-100,00
61562020 Maintenance technique 20%	35 374,40	2,59			35 374	N/S
61563000 Maint. + abonn. logiciels			32 275,35	0,86	-32 275	-100,00
61563020 Maint + Abonn Logiciels 20%	37 510,26	2,75			37 510	N/S
61563100 Abonnements exchange			4 066,30	0,11	-4 066	-100,00
61563200 Abonnement adobe			1 679,76	0,04	-1 679	-100,00
61610000 Assurances	22 737,28	1,66	23 116,19	0,62	-379	-1,63
61810001 Documentation générale Exo	53,88	0,00			53	N/S
61810020 Documentation generale 20%	89,80	0,01	5 778,76	0,15	-5 689	-98,45
61810021 Documentation generale 2,1%	407,00	0,03	407,00	0,01	0,00	0,00
61850000 Frais de colloque seminaire conf			6 214,17	0,17	-6 214	-100,00
61850001 Frais de colloque sem conf - exo			650,00	0,02	-650	-100,00
61850020 Frais de colloques, séminaires 20%	14 105,00	1,03			14 105	N/S
62100000 Personnel extérieur			6 950,40	0,19	-6 950	-100,00
62100020 Personnel Extérieur 20%	19 075,78	1,40			19 075	N/S
62220001 Commissions- Exo	262,90	0,02			262	N/S
62221000 Commissions sur ventes 10%			3 610,37	0,10	-3 610	-100,00
62261000 Honoraires cac + expert			10 750,00	0,29	-10 750	-100,00
62261020 Honoraires CAC + Expert 20%	12 361,00	0,91			12 361	N/S
62280000 Formation professionnelle			5 044,00	0,13	-5 044	-100,00
62280020 Formation professionnelle 20%	2 830,00	0,21			2 830	N/S
62310000 Annonces et insertions	475,00	0,03			475	N/S
62340000 Cadeaux a la clientele			2 392,24	0,06	-2 392	-100,00
62360000 Catalogues et imprimes	12 286,91	0,90	24 721,86	0,66	-12 435	-50,29
62371000 Publicite / diffusion des supports	16 059,49	1,18	90 731,55	2,42	-74 672	-82,29
62372000 Publicite / diffusion web			1 240,00	0,03	-1 240	-100,00
62372001 Publicite / diffusion web import	80,00	0,01	1 233,37	0,03	-1 153	-93,50
62400000 Transports biens et personnel			1 814,29	0,05	-1 814	-100,00
62400001 Transport biens et personnel - exo			390,68	0,01	-390	-100,00
62400020 Transport biens et personnel 20%	2 406,93	0,18			2 406	N/S
62410000 Port sur achats			18,75	0,00	-18	-100,00
62470000 Prise en charge transp salaries 50%	1 138,15	0,08	1 274,68	0,03	-136	-10,67
62510000 Voyages & déplacements			21 901,05	0,58	-21 901	-100,00
62510001 Voyages & déplacements Exo	11 637,43	0,85			11 637	N/S
62510010 Voyages & déplacements 10%	705,74	0,05			705	N/S
62510020 Voyages & déplacements 20%	6,00	0,00			6	N/S
62510100 Voyages & deplacement 10%			8 792,29	0,23	-8 792	-100,00
62510200 Voyages & deplacement 20%			1 214,21	0,03	-1 214	-100,00
62570000 Receptions			6 196,18	0,17	-6 196	-100,00
62570001 Réceptions Exo	667,45	0,05			667	N/S
62570005 Reception 5,5%	124,57	0,01	111,08	0,00	13	11,71
62570010 Reception - 10%	6 374,00	0,47	16 490,76	0,44	-10 116	-61,34

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
62570020 Reception - 20%	47,19	0,00	32,17	0,00	15	46,88
62610000 Frais postaux			2 953,10	0,08	-2 953	-100,00
62610001 Frais postaux Exo	502,52	0,04			502	N/S
62610020 Frais postaux 20%	7,08	0,00	101,48	0,00	-94	-93,06
62620000 Telephone / internet	14 482,08	1,06	13 506,39	0,36	976	7,23
62620001 Frais telecom - exo			180,60	0,00	-180	-100,00
62700000 Services bancaires et assimilés			2 953,48	0,08	-2 953	-100,00
62700001 Frais bancaires Exo	893,09	0,07			893	N/S
62700020 Frais bancaires 20%	645,48	0,05	70,00	0,00	575	821,43
62720000 Frais commission tpe	5 323,72	0,39	12 106,95	0,32	-6 783	-56,02
62730000 Frais encaissement tr			1 146,03	0,03	-1 146	-100,00
62730020 Frais encaissement TR 20%	475,47	0,03			475	N/S
62800000 Cotisations - adhesions			558,00	0,01	-558	-100,00
62810000 Telesurveillance			946,79	0,03	-946	-100,00
62810020 Télésurveillance 20%	958,03	0,07			958	N/S
62830000 Secu incendie - gardiennage			107 005,49	2,86	-107 005	-100,00
62830020 Sécu incendie - Gardiennage 20%	96 172,44	7,04			96 172	N/S
62831000 Securite - securisme exo			2 578,00	0,07	-2 578	-100,00
62835000 Transport de fonds			18 826,32	0,50	-18 826	-100,00
62835020 Transport de fonds 20%	14 891,68	1,09			14 891	N/S
62880000 Traitement des dechets			9 016,26	0,24	-9 016	-100,00
62880001 Traitements des dechets - exo			792,76	0,02	-792	-100,00
62880020 Traitement des déchets 20%	3 664,55	0,27			3 664	N/S
Impôts, taxes et versements assimilés	26 308,25	1,93	29 595,04	0,79	-3 287	-11,10
63120000 Taxe apprentissage	8 225,32	0,60			8 225	N/S
63330000 Particip. form prof. cont. afdas	18 082,93	1,32	29 595,04	0,79	-11 513	-38,89
Salaires et traitements	1 215 338,43	88,99	1 829 938,20	48,83	-614 600	-33,58
64110000 Salaires brut	1 149 117,69	84,14	1 793 540,47	47,86	-644 423	-35,92
64120000 Conges payes	33 951,50	2,49	23 034,90	0,61	10 917	47,40
64130000 Primes & gratifications	2 193,70	0,16	1 489,00	0,04	704	47,28
64140000 Indemnités avantages divers	25 915,54	1,90	8 078,38	0,22	17 837	220,81
64170000 Avantages en nature	4 160,00	0,30	3 795,45	0,10	365	9,62
Charges sociales	204 629,92	14,98	683 577,35	18,24	-478 948	-70,05
64510000 Cotisations urssaf	-16 697,71	-1,21	330 209,95	8,81	-346 906	-105,05
64511000 Cotisations urssaf droit auteur	164,36	0,01	1 279,62	0,03	-1 115	-87,17
64530000 Cot. caisse retraite audiens	83 816,90	6,14	116 060,80	3,10	-32 244	-27,77
64541000 Cotis. chomage permanent	25 685,25	1,88	45 448,28	1,21	-19 763	-43,47
64542000 Cotis. chomage intermittent	23 394,33	1,71	57 126,82	1,52	-33 732	-59,04
64550000 Cotis. conges spectacle	52 073,59	3,81	94 603,54	2,52	-42 530	-44,95
64585000 Charges s/ conges payes	11 337,65	0,83	5 110,57	0,14	6 227	121,86
64720000 Cotis. fnas et cse	16 725,17	1,22	22 471,89	0,60	-5 746	-25,56
64725000 Cotis. fcap	2 882,09	0,21	4 491,20	0,12	-1 609	-35,82
64750000 Cotis. medecine du travail	1 008,29	0,07	1 974,68	0,05	-966	-48,93
64751000 Cotis medecine du travail permanent	4 240,00	0,31	4 800,00	0,13	-560	-11,66
Dotations aux amortissements sur immobilisations	36 673,58	2,69	41 166,59	1,10	-4 493	-10,90
68111000 Dotations amort.immobilisations	36 673,58	2,69	41 166,59	1,10	-4 493	-10,90
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant						
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges	203 964,19	14,93	184 946,49	4,93	19 018	10,28
65100001 Redevances, concessions, brevet Exo	254,47	0,02			254	N/S
65110000 Red. concessions			448,20	0,01	-448	-100,00
65110001 Red. frais de controle et gestion	5 152,10	0,38	5 133,93	0,14	19	0,37
65110020 Red. occupation domaine public	51 521,00	3,77	51 339,31	1,37	182	0,35
65120000 Red. la machine			61 400,00	1,64	-61 400	-100,00
65120001 Red. odp manège			5 540,40	0,15	-5 540	-100,00
65120020 Redevance La Machine 20%	41 800,00	3,06			41 800	N/S
65130001 Redevance RODP Manège TLM	1 846,80	0,14			1 846	N/S
65160000 Droits d'auteur et de reproduction			8 797,38	0,23	-8 797	-100,00
65160001 Droits d'auteur - Exo	19 383,27	1,42			19 383	N/S

COMPTE DE RÉSULTAT

Période du 01/01/2020 au 31/12/2020

DÉTAILLÉ Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2020 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2019 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
65160010 <i>Redevances, concessions 20%</i>	44 572,85	3,26	24 397,53	0,65	20 175	82,69
65400000 <i>Pertes /creances irrecouvrables</i>	2 698,10	0,20	3 487,74	0,09	-789	-22,62
65700000 <i>Amortissement de caducite</i>	31 201,59	2,28	22 362,47	0,60	8 839	39,53
65800000 <i>Charges de gestion courante</i>	5 534,01	0,41	2 039,53	0,05	3 495	171,41
Total des charges d'exploitation (II)	2 849 635,21	208,65	4 662 812,24	124,42	-1 813 177	-38,88
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	-301 775,16	-22,09	-193 190,66	-5,14	-108 585	-56,20
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés	265,04	0,02	380,14	0,01	-115	-30,25
76400000 <i>Autres produits financiers</i>	265,04	0,02	380,14	0,01	-115	-30,25
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)	265,04	0,02	380,14	0,01	-115	-30,25
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées	3 800,68	0,28	1 792,28	0,05	2 008	112,05
66100000 <i>Charges d'interets</i>	683,76	0,05	1 349,02	0,04	-666	-49,36
66160000 <i>Interets des emprunts et dettes</i>	3 116,92	0,23	443,26	0,01	2 673	603,39
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements						
Total des charges financières (VI)	3 800,68	0,28	1 792,28	0,05	2 008	112,05
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)	-3 535,64	-0,25	-1 412,14	-0,03	-2 123	-150,34
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)	-305 310,80	-22,34	-194 602,80	-5,18	-110 708	-56,88
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital			93,50	0,00	-93	-100,00
77800000 <i>Autres produits exceptionnels</i>			93,50	0,00	-93	-100,00
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total des produits exceptionnels (VII)			93,50	0,00	-93	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	151,54	0,01	9 287,87	0,25	-9 136	-98,36
67120000 <i>Penalites et amendes</i>	151,54	0,01	596,88	0,02	-445	-74,65
67180000 <i>Charges exceptionnelles de gestion</i>			8 690,99	0,23	-8 690	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 685,03	0,27			3 685	N/S
67800000 <i>Autres charges exceptionnelles</i>	3 685,03	0,27			3 685	N/S
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions						
Total des charges exceptionnelles (VIII)	3 836,57	0,28	9 287,87	0,25	-5 451	-58,68
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-3 836,57	-0,27	-9 194,37	-0,24	5 358	58,28
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)						
Total des Produits (I+III+V+VII)	2 548 125,09	186,57	4 470 095,22	119,28	-1 921 970	-42,99
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	2 857 272,46	209,21	4 673 892,39	124,71	-1 816 620	-38,86
RÉSULTAT NET	-309 147,37	-22,63	-203 797,17	-5,43	-105 350	-51,68
	<i>Perte</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						

Annexes

L'association La Machine Toulouse a pour objet unique l'exploitation de l'équipement à vocation touristique et culturel la Halle des Mécaniques, service public qui lui est délégué par Toulouse Métropole, ainsi que des prestations accessoires au service public, pour la mise en œuvre d'un projet artistique et culturel développé spécifiquement pour ce lieu par l'association et par son directeur artistique, François Delarozière.

Préambule au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2020 dont le total est de 1 661 898,73 euros et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -309 147,37 euros présenté sous forme de liste.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2020 au 31/12/2020.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été élaborés et sont présentés conformément aux principes définis par le Plan Comptable Général 2014-03, aux prescriptions du Code du commerce et au règlement n° 2018-06 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et des fondations, énoncés par le Comité de la Réglementation Comptable.

Cette première application du règlement n°2018-06 constitue un changement de méthode comptable. Toutefois ce changement est sans incidence sur les fonds associatifs à l'ouverture de l'exercice.

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

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

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Le comparatif avec les comptes N-1 se fait par rapport aux comptes certifiés par le commissaire aux comptes au 31/12/2019.

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le conseil d'administration le 4 juin 2020.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention contraire, les montants sont exprimés en euros. L'association adopte une présentation simplifiée de l'annexe.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

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

Comptabilisation des biens apportés par le concédant :

En l'absence d'information sur la valeur de la construction, la comptabilisation des biens apportés par le concédant n'a pas pu être effectuée. Cela n'a toutefois aucun impact sur le résultat de l'exercice.

Comptabilisation des biens apportés par le concessionnaire :

Les biens apportés par le concessionnaire sont considérés comme des biens de retour qui reviendront gratuitement au concédant à la fin du contrat de délégation de service public.

Amortissement des immobilisations apportées par le concessionnaire :

Les immobilisations ont fait l'objet d'un amortissement de caducité et d'un amortissement pour dépréciation.

L'amortissement pour dépréciation des biens non renouvelables est sans incidence sur le résultat : il est comptabilisé au débit du compte 2295 « Mises en concession par le concessionnaire » par le crédit du compte 2825 « Amortissement pour dépréciation ».

L'amortissement de caducité calculé selon le mode linéaire a été comptabilisé y compris sur les immobilisations non amortissables au débit du compte 657 « Amortissement de caducité » par le crédit du compte 2295 « Mises en concession par le concessionnaire ». Cet amortissement porte uniquement sur la partie des immobilisations nette de la subvention d'investissement. Il s'élève à 31 202 euros au titre de 2020.

Comptabilisation de la subvention d'investissement :

La subvention d'investissement octroyée en 2018 a été comptabilisée au crédit du compte 2295 « Mises en concession par le concessionnaire ». Elle n'est pas rapportée au résultat.

IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

CREANCES ET DETTES

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

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

L'émergence et l'expansion du coronavirus début 2020 ont affecté les activités économiques et commerciales au plan mondial. Cette situation a eu des impacts significatifs sur notre activité depuis le mois de mars 2020, notamment les fermetures administratives (entre le 15 mars 2020 et le 19 juin 2020 et depuis le 30 octobre 2020), les ouvertures réduites (les week-ends entre septembre et octobre). Le nombre de jours d'exploitation s'élève à 136 jours contre 282 jours en 2019.

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2020 ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation qui implique la réalisation des actifs, le règlement des dettes et engagements dans le cadre normal de l'activité et ne tiennent pas compte des ajustements éventuels qui pourraient être nécessaires eu égard à l'ampleur de la perturbation liée au Covid-19.

L'association a mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes sur 2020 :

- Obtention de prêts garantis par l'Etat à hauteur de 900 k€ ;
- Aide exceptionnelle de Toulouse Métropole dans le cadre du fonds d'urgence des acteurs culturels à hauteur de 362 k€ ;
- Subvention exceptionnelle du Conseil départemental de la Haute Garonne Métropole dans le cadre du fonds de soutien exceptionnel au monde associatif de 25 k€ ;
- Aide d'urgence du concédant sous forme d'une avance remboursable de 200 k€ ;
- Recours à l'activité partielle : encaissement d'indemnités pour 215 k€ ;
- Demande d'aides publiques au fonds de solidarité à hauteur de 107 k€ ;
- Différé de remboursement des emprunts de 6 mois ;
- Aides URSSAF (exonérations et aides au paiement des cotisations sociales) à hauteur de 243 k€.

EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

En raison de la nature de son activité, l'association est fortement impactée par les mesures restrictives liées aux contraintes sanitaires mises en place dans le cadre de la lutte contre la pandémie de la COVID-19. Elle est fermée administrativement depuis le 19 octobre 2020.

Une négociation est en cours avec l'autorité concédante. La continuité d'exploitation est fortement dépendante de l'issue de ses négociations, de la date de réouverture au public, et du rythme de reprise. L'association a mis en place un plan de réduction de ses charges fixes.

Etat des immobilisations

	Valeur brute des immobilisations au début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation en cours d'exercice	Acquisitions, créations, virements pst à pst
Frais d'établissement, recherche et développement			
Autres immobilisations incorporelles			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels			
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers	1 166 103	45 120	
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	1 166 103	45 120	
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés	15		
Prêts et autres immobilisations financières	11 979		
TOTAL	11 994		
TOTAL GENERAL	1 178 097	45 120	

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réév. Lég. Val. Origine à fin exercice
	Par virement de pst à pst	Par cession ou mise HS		
Frais d'établissement, recherche et développement				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers			1 211 223	
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			1 211 223	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés			15	
Prêts et autres immobilisations financières			11 979	
TOTAL			11 994	
TOTAL GENERAL			1 223 217	

Etat des amortissements

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Eléments sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Autres immobilisations incorporelles				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels				
Installations générales, agencements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers	161 060	151 495		312 555
TOTAL	161 060	151 495		312 555
TOTAL GENERAL	161 060	151 495		312 555

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la provision pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exception.	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Autres immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels					
Installations générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier					
Emballages récupérables et divers	151 495				
TOTAL	151 495				
TOTAL GENERAL	151 495				

Etat des échéances des créances et des dettes

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			11 979
Autres immobilisations financières	11 979		
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	5 787	5 787	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	40 614	40 614	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	58 603	58 603	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés	156 741	156 741	
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	33 985	33 985	
Charges constatées d'avance	6 778	6 778	
TOTAL GENERAL	314 488	302 509	11 979
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédits :				
- à 1 an maximum				
- plus d'un an	985 005	11 104	946 233	27 668
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	315 206	315 206		
Personnel et comptes rattachés	153 037	153 037		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	81 135	81 135		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A				
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	421 185	21 185	200 000	200 000
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	42 201	42 201		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	3 836	3 836		
TOTAL GENERAL	2 001 607	627 706	1 146 233	227 668
Emprunts souscrits en cours d'exercice	900 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	5 464			
Emprunts et dettes contractés auprès des associés				

Produits et avoirs à recevoir

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	2 813
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	2 813

Charges à payer et avoirs à établir

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 750
Dettes fiscales et sociales	119 757
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	41 913
TOTAL	200 420

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	6 778	3 836
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	6 778	3 836

Commentaires :

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

Effectif moyen

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition de l'entreprise
Cadres	6	
Agents de maîtrise et techniciens	35	
Employés	11	
Ouvriers		
TOTAL	52	

Contributions volontaires

L'association n'a bénéficié d'aucune contribution volontaire en nature.

Rémunérations versées aux trois plus hauts dirigeants bénévoles et salariés

Le montant des rémunérations des trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles et salariés ainsi que leurs avantages en nature s'élevaient sur l'exercice à 56 416 euros.

Situation fiscale de l'association

L'association est soumise aux impôts commerciaux. Toutefois, l'association est exonérée de cotisation foncière des entreprises et de cotisation sur la valeur ajoutée des entreprises compte tenu des décisions de Toulouse Métropole en faveur du spectacle vivant.

Engagements financiers

Néant.

Autres informations

Le contrat de mise à disposition prévoit que les machines sont entretenues par LA MACHINE TOULOUSE. Le montant de la maintenance des machines a été évalué à environ 1,5 M d'euros sur la durée du contrat de délégation de service public.

Engagements pris en matière de pensions, retraites et engagements assimilés

La convention collective en vigueur dans l'association prévoit le versement d'indemnités lors du départ à la retraite des salariés.

L'association a fait le choix de ne pas comptabiliser ses engagements sous forme de provision.

Compte tenu de l'âge des salariés et du turn-over, le montant des indemnités à verser lors des 5 prochaines années est nul.

La Machine Toulouse

PROCES VERBAL

De l'Assemblée Générale du 25 juin 2021 relative à l'approbation des comptes annuels 2020

Le vendredi 25 juin 2021 à 11 h, les membres de l'association se sont réunis à la Halle de la Machine à Toulouse, sur convocation de la Présidente de la Machine Toulouse en date du 9 juin 2021, cette convocation a été transmise par courrier électronique.

L'assemblée est présidée par Carole PROYART, Présidente, et se tient en présence de Marie-Christine Caranicolas en qualité de commissaire aux comptes.

25 adhérents de l'association sont présents à cette Assemblée Générale. Chaque adhérent présent signe la feuille d'émargement qui reste annexée au présent PV.

5 adhérents ont donné procuration.

La Présidente rappelle que l'ordre du jour est le suivant :

- Bilan moral et artistique de l'année 2020
- Rapport financier sur les comptes 2020
- Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels
- Approbation des comptes 2020, affectation du résultat 2020, vote du quitus et des résolutions
- Rapport spécial du commissaire aux comptes sur les conventions règlementées
- Point crise sanitaire et conséquences
- Perspective, programme et projets artistiques 2021
- Présentation du budget prévisionnel 2021
- Election des membres du CA
- Questions diverses

➤ Bilan moral et artistique de l'année 2020

• **Organisation interne : une réorganisation majeure en 2020**

2020 a été marquée par une crise sanitaire mondiale et le choc totalement imprévisible de plusieurs périodes de fermeture administrative de longue durée.

Après le lancement de notre activité à la fin de l'année 2018, puis une période de rodage en 2019, nous espérions, et tous les voyants étaient au vert, lancer pleinement l'activité de la Halle de la Machine en proposant au public une programmation à la hauteur de ses attentes et de nos ambitions.

Tout a été stoppé net.

La Machine Toulouse

PROCES VERBAL

De l'Assemblée Générale du 25 juin 2021 relative à l'approbation des comptes annuels 2020

Dans le même temps, Landry Olivier, qui avait pris la direction de l'exploitation depuis le début de l'aventure, a annoncé son désir de quitter Toulouse.

Ce contexte compliqué, sur fond de pertes cumulées inquiétantes, a amené notre directeur général, François Delaroziere, à entreprendre un travail d'analyse de notre première expérience sur la période 2018 / 2020, qui l'a convaincu de la nécessité de réorienter le projet d'exploitation de la Halle de la Machine, absorbé en partie par le lancement d'un lieu et son organisation, pour le ramener à l'intention d'origine, celle d'une vitrine de la compagnie de théâtre de rue La Machine, résolument tournée vers une mise en scène de *machines de spectacle dans la Halle des mécaniques, sur la Piste des Géants et dans l'ensemble du quartier de Montaudran, dans une perspective d'accompagnement et de valorisation du projet urbain ainsi que de la transformation de la ville par l'expression artistique de la compagnie la Machine (article 7.3 DSP).*

Il s'est agi de trouver le moyen de réconcilier des exigences inconciliables : augmentation de la fréquentation, injonctions de fermeture de l'équipement, pérennité de la crise sanitaire, programmation culturelle à développer, chômage partiel, remotivation de l'équipe, attractivité et maintien de l'intérêt du public.

François a relevé le défi en conceptualisant le projet sous le vocable de **La Grande Impro**, le spectacle permanent présenté par l'ensemble de la troupe de la Machine Toulouse, qu'il a ensuite décliné dans toutes les composantes du projet : organisation des équipes, fiches de poste, communication externe, programmation, maquette budgétaire.

La Grande Impro doit être le fil conducteur qui rend perceptible le sens du projet, et qui permet à chacun de se l'approprier, d'entrer sérieusement dans l'histoire d'un spectacle culturel permanent, sans se prendre au sérieux, pour donner à tous les visiteurs de la Halle le plaisir de découvrir l'univers particulier de La Machine.

Ce projet a été présenté lors de la dernière Assemblée Générale de la Machine Toulouse à l'ensemble des adhérents.

Il s'avère qu'une partie de l'équipe n'a pas adhéré à cette proposition et a donc préféré quitter l'aventure. Ceci a provoqué une profonde réorganisation de l'équipe, qui nous a également permis de diminuer la masse salariale et d'espérer un retour à un meilleur équilibre financier.

Landry Olivier a été remplacé par Everest Canto de Montserrat, Betty Toustou par Nathalie Colladon.

Un certain nombre de postes n'ont pas été remplacés ; nous avons également choisi de mettre en place des mises à disposition de personnels de la Machine à la Machine Toulouse.

La Machine Toulouse

PROCES VERBAL

De l'Assemblée Générale du 25 juin 2021 relative à l'approbation des comptes annuels 2020

Evolution de l'équipe :

Organigramme Annexe DSP	Organigramme 2019	Organigramme à fin 2020
Pôle Direction 1.5 ETP Directeur général (artistique) Directeur d'exploitation	Pôle Direction 1.33 ETP Directeur Directeur artistique (0.33)	Grande Impro collège artistique 2.93 ETP Grand improvisateur (0.33) Meneur de la grande Impro (0.80) Coordonnatrice des collèges (0.80) Maître des horloges
Pôle public et médiation 7 ETP Directeur des publics (cadre) Chargée de médiation Agent de médiation Responsable billetterie Agent de caisse billetterie (3)	Pôle public et médiation 10.47 ETP Directeur des publics (cadre) Chargée de relation avec les publics Agent de médiation Chargée de production Responsable billetterie Agents de caisse billetterie (8)	Bureau du charmant accueil 5.89 ETP Grand Officier Ouvreur-se machinistes (7) Bureau des belles rencontres 1ETP Véritable intendante
Pôle administration 3 ETP Directrice administrative et financière (cadre) Assistant comptable administratif Coordination planning et plan de formation	Pôle administration 3 ETP Administratrice Comptable Gestionnaire de paie	Collège des Finances 3 ETP Grande Diplomate Grand argentier Véritable intendante des émoluments
Pôle communication et partenariat 3 ETP Directrice communication et partenariats (cadre) Chargée de développement touristique Chargée des communication web et manager de la communauté	Pôle communication et partenariat 4 ETP Directrice communication et partenariat (cadre) Chargée de communication et relations presse Chargée de communication digitale Chargée de projet événementiel	Bureau de la douce propagande 1 ETP Véritable scribe Bureau des belles réceptions 1ETP Grande chambellan
Pôle technique 7 ETP Directeur technique (cadre) Régisseur de site Technicien polyvalent (machines et bâtiment) Technicien Minotaure (2) Techniciens machines (2)	Pôle technique 8 ETP Directeur technique (cadre) Régisseur principal Technicien de maintenance (3) Techniciens polyvalents (2) Assistante technique administrative	Bureau des belles technique 7.40 ETP Grande régisseuse Vaillant régisseur Véritable vétérinaires (3) Véritable intendant (2)

La Machine Toulouse

PROCES VERBAL

De l'Assemblée Générale du 25 juin 2021 relative à l'approbation des comptes annuels 2020

Pôle restaurant et boutique 11 ETP	Pôle restaurant et boutique 14.87 ETP	Bureau culinaire 9.60 ETP
Responsable bar restaurant	Directeur restaurant (cadre)	Commandeur exquis
Responsable boutique et e-boutique	Responsable boutique	Maître queue
Responsable service	Assistant responsable boutique	Véritable cheffe de salle (3)
Serveurs (3)	Assistant manager en restauration	Assesseuse exquise
Cuisiniers (2)	Responsable de salle	Grand second
Plongeur	Chef exécutif	Grand commis
Agents de caisse boutique (2)	Second de cuisine	Véritable serveuse (2)
	Commis	Bureau des beaux livres et autres babioles 4 ETP
	Chef de rang (2)	Grande amie des arts
	Barman	Grand intendant
	Employé de salle et de bar	Véritables vendeuse (2)
	Serveur	
	Agent d'accueil et vente boutique (2)	
Total : 32.5 ETP	Total : 41.67 ETP	Total : 35.82 ETP

Cette équipe est complétée de mises à disposition à titre non onéreux par la Machine :

La Grande stratège juridique et financière au Bureau des finances, Catherine Saudray : 0.37 ETP

L'Intendante des spectacles au Collège artistique, Marie Saunier-Luce : 0.20 ETP

La Coordinatrice des arts au Collège artistique, Elodie Linard : 0.20 ETP

La Grande Ambassadrice du Bureau de la douce propagande, Frédette Lampre : 0.28 ETP

La Véritable émissaire de la toile au Bureau de la douce propagande, Pauline David : 0.28 ETP

Pour un total de **1.30 ETP**

• **Bilan de l'activité 2020**

Périodes et durée de fermeture des ouvrages délégués

Nos périodes d'activité ont été très fortement réduites du fait de la crise sanitaire :

La Machine Toulouse

PROCES VERBAL

De l'Assemblée Générale du 25 juin 2021 relative à l'approbation des comptes annuels 2020

Fermeture le 1^{er} janvier

Ouverture du 2 au 5 janvier

Fermeture pour la maintenance annuelle du 6 janvier au 7 février

Ouverture du 8 février au 14 mars, sauf lundis

Fermeture COVID du 15 mars au 19 Juin

Ouverture WE du 20 et 21 juin

Fermeture du 22 au 26 Juin

Ouverture WE du 27 et 28 juin

Fermeture du 29 Juin au 3 juillet

Ouverture du 4 Juillet au 20 Septembre, sauf lundis

Fermeture du 21 au 24 septembre

Ouverture WE du 25, 26 et 27 septembre

Fermeture du 28 septembre au 1^{er} Octobre

Ouverture WE du 2, 3 et 4 Octobre

Fermeture du 5 au 8 Octobre

Ouverture WE du 9, 10 et 11 Octobre

Fermeture du 12 au 15 Octobre

Ouverture du 16 au 29 Octobre, sauf lundis

Fermeture COVID du 30 Octobre au 31 décembre

Cette réduction du temps d'exploitation et des jauges a eu un impact direct sur la fréquentation des équipements, et bien évidemment sur le chiffre d'affaires (cf. Rapport financier)

	2019		2020	
Comparatif 2019 / 2020 et CEP	Prév. 2019 CEP	Réalisé 2019	Prév. 2020 CEP	Réalisé 2020
Nombre d'entrées Halle :	220 674	187 078	236 655	64 527
Nombre d'entrées Minotaure :	25 223	55 081	34 053	29 807
Total entrées Halle + Minotaure	245 896	242 159	270 708	94 334
CA - Produits d'exploitation	3 296 395	4 439 071	3 594 666	2 030 736,28
Contraintes service public	632 000	648 931	632 000	651 225
Recettes d'exploitation - Chiffre d'affaire Net	2 664 395	3 746 679	2 962 666	1 379 511
Billetterie	1 573 736	1 548 012	1 732 532	571 962
Médiation	-	19 764		8 110
Programmation culturelle	157 500	197 527	157 500	150 045
Manifestations spectaculaires privées-Privatisation	180 000	845 966	210 000	103 392
Partenariat	70 000	-	130 000	
Boutique	263 966	306 386	283 083	142 045
Bar/ Restauration	419 192	829 023	449 551	395 138
Production immobilisée		15 179		
RESULTAT NET avant aides COVID	- 310 952	- 203 797	- 35 643	- 803 575
Subventions exceptionnelle Toulouse Métropole				362 000
Aide exceptionnelle COVID - Région				25 000
Fonds de solidarité (estimatif)				107 428
RESULTAT NET après aides COVID	- 310 952	- 203 797	- 35 643	- 309 147

Les écarts constatés entre 2019 et 2020 ainsi qu'entre les résultats 2020 et le prévisionnel 2020 s'expliquent, pour l'essentiel, par les fermetures administratives successives liées à la crise sanitaire, et par voie de conséquence par une diminution drastique de l'activité.

Nous avons en effet connu 282 jours d'ouverture en 2019 ; notre prévisionnel 2020 était de 283 jours d'ouverture. En réalité nous n'avons pu ouvrir que 136 jours soit - 51, 94 % de jours d'ouverture, **à jauge réduite depuis juin 2020.**

Ceci explique en premier lieu les écarts de fréquentation :

- Nombre d'entrées Halle : - 122 551 entrées en 2020 par rapport à 2019

La Machine Toulouse

PROCES VERBAL

De l'Assemblée Générale du 25 juin 2021 relative à l'approbation des comptes annuels 2020

- Nombres d'entrées Minotaure : - 25 274 entrées en 2020 par rapport à 2019
Soit diminution totale du nombre d'entrées : - 147 825 ou – 61.04 %.

Cette baisse a un impact direct sur le chiffre d'affaires, qui diminue de 2 408 334,72 euros, soit une baisse de 54.25 %.

Retraité de la compensation pour contraintes de service public, on constate une diminution des recettes d'exploitation de 2 367 168 euros, soit -63.18 %.

Cette diminution est répartie comme suit :

- Billetterie entrée Halle : - 766 964 soit -64.13%
- Billetterie Minotaure : - 209 085 soit – 59.38 %.

Il est logique que les entrées Minotaure aient été moins impactées, dans la mesure où le Minotaure a pu continuer à fonctionner à des moments où la Halle était fermée, puisqu'il circule en plein air.

Les recettes de programmation culturelle ne diminuent que de 24.04%, car la baisse importante de fréquentation du Manège (- 100 409 euros de CA) est compensée par les recettes du Dîner des Petites Mécaniques qui a connu un très grand succès (87 014 euros de CA).

En revanche, la diminution des recettes des privatisations, qui nous avait assuré une part importante du CA 2019, est littéralement catastrophique, avec une diminution de 742 574 euros, soit - 87.78 %. Cette situation est directement liée au confinement, qui a conduit à l'annulation de toutes les manifestations prévues ou envisagées.

De leur côté, les recettes de la boutique diminuent de 53.64%, et celle du restaurant de 52.34 %, ce qui est parfaitement cohérent avec les données qui précèdent.

Manifestations organisées en 2020

Les Nuits bleues

Date : 28 février 2020

Événement réalisé en partenariat avec l'Usine présentant la compagnie de danse Ex Nihilo.

Halle Night Long 2

Dates : Du vendredi 17 Juillet au samedi 12 septembre 2020

La Machine Toulouse

PROCES VERBAL

De l'Assemblée Générale du 25 juin 2021 relative à l'approbation des comptes annuels 2020

Tous les vendredis et les samedis de l'été, la Halle de La Machine a prolongé ses journées avec une programmation musicale en soirée. Une série de concerts gratuits en plein air aux abords de la Halle afin de savourer la douceur des soirées d'été.

PROGRAMMATION :

Juillet

17 / 18 ----- Marty Went Back (rock)

24 ----- Titty Twister Brass Band (rock afrobeat)

25 ----- Tobrogoï (jazz populaire)

31 / 1er ----- Derinëgolem (trans albanaise)

----- + Plumes Paillettes (techno tropicale)

Août

7 ----- Open Mic by K7 (rap)

8 ----- Thom Souyeur et les Petits Grégory (musique sauvage et iconoclaste)

14 ----- Madam (rock)

15 ----- Alfredo Buendia y los Picaflores (mambo)

21 / 22 ----- Ginger Spanking (rock)

28 / 29 ----- Maine in Havana (psychedelic folk)

Septembre

4 / 5 ----- Renarde (pop rock)

11 ----- Princess Thailand (Noise / post punk)

12 ----- Les Idiots (chanson)

La Machine Toulouse

PROCES VERBAL

De l'Assemblée Générale du 25 juin 2021 relative à l'approbation des comptes annuels 2020

Manifestations annulées en raison de la crise sanitaire

Musicales Franco-russes

Dates : 27 et 28 mars 2020

La Symphonie Mécanique

Dates : du 16 au 19 avril 2020

Semaine de l'Europe

Dates : mai puis reporté en octobre, puis annulé

Semaine du développement durable

Dates : mai 2020

Les prestigieux invités - Arts et Machines

Dates : juin 2020

Week-end de la Présidente

Dates : vendredi 26 et samedi 27 juin 2020

Soirée Clutch (anniversaire des 8 ans)

Date: 4 ou 6 septembre 2020

Prestigieux invité Henri Gallot-Lavallée

Dates : septembre 2020

Temps fort Cultures urbaines, « BITUMES »

Temps fort de 3-4 jours en Octobre

Avant Noël

Dates : Vacances de Noel

Dîner des Petites Mécaniques

Dates : du 28 au 31 décembre

Privatisation des espaces

Entre le 1^{er} janvier et le 9 mars 2020, 9 événements programmés ont pu être réalisés, pour un chiffre d'affaire de 114 K€, contre 845 K€ sur l'année 2019.

La privatisation des espaces a été mise à l'arrêt en raison de la pandémie et de la fermeture de la Halle de la Machine.

A partir du mois d'avril et jusqu'en décembre 2020, un travail sur l'offre et la mise en place d'outils été réalisé.

La chargée de projet événementiel s'est absentée en raison d'un congé maladie et maternité.

La directrice de communication et des partenariats en charge du pilotage de ce poste a quitté ses fonctions, mais le suivi des demandes a pu être assuré malgré tout.

Un travail de report et de veille a alors été mené sur cette période difficile où les budgets des entreprises sollicitées ont été gelés ou réduits : aucune privatisation entre le 9 mars et le 31 décembre 2020.

Partenariats publics et privés

Les partenariats publics et privés de l'année 2020 se sont construits dans la même dynamique que ceux de 2019, c'est à dire principalement autour de collaborations de programmation artistique et culturelle.

Malheureusement, de nombreux évènements n'ont pas pu aboutir en raison de la crise sanitaire.

Cependant, quelques projets ont quand même vu le jour et des partenariats se sont pérennisés :

- Collaboration avec le chef du restaurant gastronomique *Solides*, Simon Carlier pour Le Dîner des Petites Mécaniques diffusé à la Halle de La Machine le temps de quatre représentations en février 2020.
Ce partenariat a été pérennisé à travers la création d'une carte spécifique signée Simon Carlier au Minotaure Café.
- Sixième édition des Nuits Bleues co-organisée par L'Usine Cnarep à Tournefeuille et la Halle de La Machine en compagnie du conservatoire de Toulouse et de la Compagnie Ex Nihilo en février 2020.
- Le tour d'après de Radio Nova le 29 juillet 2020 avec au programme émission en direct, blind test et dj set. Un mix marathon de world, disco, hip-hop, house et bass music, dégusté en terrasse du Minotaure Café.

- De Prestigieux Invités ont enrichi la Halle de nouvelles machines en août et septembre ouvrant la programmation à des nouveautés et de belles rencontres avec Polo Loridant et Henry Gallo-Lavallée.
- Enfin, durant le second confinement, la Halle de La Machine s'est associée avec son prestataire AUDIO LUM au mouvement national #alerterouge afin de soutenir la filière du spectacle et de l'évènementiel en affichant un cœur battant plein phare sur l'extérieur de la Halle.
- Le Bel été 2020 en partenariat avec la politique de la ville et la régie de quartier donnant ainsi la possibilité à de nombreuses familles de quartiers prioritaires de se rendre à la Halle durant la saison estivale.
- Tisséo : participation à l'Offre Clubéo jeu-concours en direction des usagers Tisséo.

➤ Rapport financier sur les comptes 2020

- La crise sanitaire a eu des impacts significatifs sur notre activité depuis le mois de mars 2020, notamment les fermetures administratives (entre le 15 mars 2020 et le 19 juin 2020 et depuis le 30 octobre 2020), les ouvertures réduites (les week-ends entre septembre et octobre).

Le nombre de jours d'exploitation s'élève à 136 jours contre 282 jours en 2019.

L'association a mis en action un plan de continuation de l'activité en utilisant les mesures suivantes sur 2020 :

- Obtention de prêts garantis par l'Etat à hauteur de 900 k€
- Aide exceptionnelle de Toulouse Métropole dans le cadre du fonds d'urgence des acteurs culturels à hauteur de 362 k€
- Subvention exceptionnelle du Conseil départemental de la Haute Garonne Métropole dans le cadre du fonds de soutien exceptionnel au monde associatif de 25 k€
- Aide d'urgence du concédant sous forme d'une avance remboursable de 200 k€
- Recours à l'activité partielle : encaissement d'indemnités pour 215 k€
- Demande d'aides publiques au fonds de solidarité à hauteur de 107 k€
- Différé de remboursement des emprunts de 6 mois
- Aides URSSAF (exonérations et aides au paiement des cotisations sociales) à hauteur de 243 k€

- Changement de méthode comptable : première application obligatoire du règlement ANC n°2018-06. Toutefois ce changement est sans incidence sur les fonds associatifs à l'ouverture de l'exercice.
- Les comptes ont été arrêtés par le Conseil d'Administration et soumis préalablement à la commissaire aux comptes.

• PRODUITS DE L'EXERCICE

	2020	2019	Évolution
Billetterie	726 752 €	1 766 324 €	-58,9%
Restauration et boissons	394 872 €	829 023 €	-52,4%
Mise à disposition de la Halle	102 992 €	845 966 €	-87,8%
Boutique et librairie	141 135 €	306 386 €	-53,9%
Compensation financière	651 225 €	648 931 €	+0,4%
Subventions	500 151 €	0 €	
Autres produits	30 997 €	73 465 €	-57,8%
TOTAL	2 548 125 €	4 470 095 €	-43%

• CHARGES DE L'EXERCICE

	2020	2019	Évolution
Achats de marchandises	303 539 €	604 960 €	-49,8%
Charges de fonctionnement	859 182 €	1 288 629 €	-33,3%
Impôts et taxes	26 308 €	29 595 €	-11,1%
Charges de personnel	1 419 968 €	2 513 516 €	-43,5%
Dotations aux amortissements	36 674 €	41 167 €	-10,9%
Autres charges	211 601 €	196 026 €	+7,9%
TOTAL	2 857 272 €	4 673 893 €	-38,9%

• Résultat de l'exercice

	2020	2019	Évolution	
Résultat de l'exercice	-309 147 €	-203 797 €	-105 350 €	-51,7%

• Bilan au 31/12/2020

	ACTIF 1 633 706 €	PASSIF 1 633 706 €	
IMMOBILISATIONS	910 662 €	-380 396 €	FONDS ASSOCIATIFS
		985 005 €	DETTES FINANCIÈRES
STOCKS	107 107 €	40 698 €	ACOMPTES REÇUS
CRÉANCES USAGERS	5 644 €	287 157 €	DETTES FOURNISSEURS
AUTRES CRÉANCES	268 672 €		
TRÉSORERIE	341 621 €	701 252 €	AUTRES DETTES

• Bilan au 31/12/2019

	ACTIF 1 622 831 €	PASSIF 1 622 830 €	
IMMOBILISATIONS	1 013 477 €	42 822 €	FONDS ASSOCIATIFS
		90 469 €	DETTES FINANCIÈRES
		30 308 €	TRÉSORERIE NÉGATIVE
		61 385 €	ACOMPTES REÇUS
STOCKS	91 500 €	592 936 €	DETTES FOURNISSEURS
CRÉANCES USAGERS	317 477 €	784 910 €	AUTRES DETTES
AUTRES CRÉANCES	69 475 €		
TRÉSORERIE	130 902 €		

➤ Rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Madame Caranicolas rappelle le rôle du commissaire aux comptes et lit son rapport. Elle certifie la régularité et la sincérité des comptes, et l'image fidèle du résultat et des opérations de l'exercice écoulé, ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association au 31 décembre 2020.

Elle attire cependant l'attention sur les incertitudes liées à la continuité de l'exploitation en raison de la crise sanitaire et sur la nécessité d'un accompagnement financier de Toulouse Métropole pour rétablir l'équilibre d'exploitation.

➤ **Approbation des comptes 2020, affectation du résultat 2020, vote du quitus et des résolutions**

Première résolution

Après lecture du rapport d'activité relatif à l'exercice 2020, l'assemblée générale approuve ledit rapport tel qu'il lui a été présenté.

Votes contre : 0

Abstentions : 0

Votes pour : 30

La résolution est adoptée à l'unanimité

Deuxième résolution

Après lecture du rapport financier, du rapport du Commissaire aux Comptes et après avoir pris connaissance du bilan et du compte de résultat relatif à l'exercice 2020, l'assemblée générale en approuve toutes les parties et donne quitus aux administrateurs pour leur gestion de l'exercice écoulé.

Votes contre : 0

Abstentions : 0

Votes pour : 30

La résolution est adoptée à l'unanimité

Troisième résolution

Le résultat de l'exercice 2020, d'un montant de - 309 147 € sera porté en report à nouveau sur l'exercice suivant.

Votes contre : 0

Abstentions : 0

Votes pour : 30

La résolution est adoptée à l'unanimité

➤ Rapport spécial du Commissaire aux comptes sur les conventions règlementées

Marie-Christine Caranicolas lit ensuite son rapport spécial portant sur diverses mises à disposition de La Machine à la Machine Toulouse :

- une collection de machine pour 1000€HT / an,
- la mise à disposition du Manège Carré Sénart pour 45 305 €HT/an
- et la mise à disposition partielle de personnels (5 salariés) pour 14 199 € en 2020.

Elle évoque enfin les prestations rendues par La Machine à la Machine Toulouse et la résiliation de la convention de moratoire portant sur les prestations passées, qui n'avaient pas été entièrement réglées par La Machine Toulouse, et qui ont été soldées en 2020.

➤ Point crise sanitaire et conséquences

La crise sanitaire génère une inquiétude légitime sur l'avenir de la délégation de service publique, et par voie de conséquence sur l'avenir de notre activité et de l'association.

Dès juillet 2020, la Présidente s'est rapprochée de Toulouse Métropole, notre délégant, pour le saisir officiellement d'une demande de prise en compte de cette situation d'imprévision.

Des discussions ont été engagées en vue de demander au délégant une prise en charge des impacts financier de la crise covid, afin de rétablir l'équilibre économique du contrat sur sa durée.

Ces discussions sont toujours en cours et n'ont pas encore abouti.

Par ailleurs, et dans le cadre des mêmes négociations, nous avons activé la clause de rendez-vous prévue au contrat de DSP pour obtenir soit l'application des clauses contractuelles, soit une adaptation des stipulations du contrats pour les clauses qui se sont avérées inopérantes (gardiennage partagée avec la SEMMECCEL)), ainsi que le remboursement de divers travaux impliquant la responsabilité de Toulouse Métropole en tant que propriétaire des ouvrages délégués.

Nous espérons aboutir sur ces différents sujets à brève échéance.

➤ Perspectives, programme et projets artistiques 2021 :

En fonction de l'évolution de la crise covid, Everest Canto présent la programmation que nous aimerions tenir sur l'année 2021, avec notamment :

En juillet / Aout : réouverture sur la thématique de l'Aérien et du Mouvement et réédition de Halle Night Long

Sept : Festival électro alternative

Octobre : Concert de Meute

Décembre : Le Noël d'astériorion avec des Diners des petites mécaniques

➤ **Présentation du budget prévisionnel 2021**

A ce stade, les perspectives sur 2021 sont les suivantes :



Les produits exceptionnels envisagés restent soumis au débouclage de la négociation en cours.

L'EBE ressortant à -310 804 € reste également très aléatoire en fonction de l'évolution de la crise sanitaire, des risques de reconfinement ou de nouvelle fermeture administrative, et de la perception des usagers qui peuvent rester dans la crainte de fréquenter des ERP avec un impact potentiellement significativement négatif sur notre fréquentation, même en période d'ouverture.

La prudence reste donc de mise car l'exercice du prévisionnel relève à ce stade de la voyance.

Ceci nous oblige à garder une ligne stratégique de gestion extrêmement prudentielle de nos charges.

➤ **Election des membres du Conseil d'Administration**

Le mandat des administrateurs désignés en 2018 ayant pris fin, il est proposé la désignation d'un nouveau Conseil d'administration dont les membres sont élus pour une durée de 3 ans.

Marida Grenon a informé le Conseil d'Administration de son souhait de ne pas renouveler son mandat d'administratrice.

Carole Proyart et la Machine, représentée par son Président, Christian Gazzera, ainsi que Emily Battersby, administrateurs sortants, sont candidats à un nouveau mandat.

Par ailleurs, sont candidats à l'élection en qualité d'administrateurs de l'association :

Guy LAFLAMME

Alain BUSCATO

Quatrième résolution

Le mandat des administrateurs désignés en 2018 ayant pris fin, il est proposé la désignation d'un nouveau Conseil d'administration dont les membres sont élus pour une durée de 3 ans.

Sont candidats à l'élection en qualité d'administrateurs de l'association :

Carole PROYART, administratrice sortante

Votes contre : 0

Abstentions : 0

Votes pour : 30

La résolution est adoptée à l'unanimité

La Machine Toulouse

PROCES VERBAL

De l'Assemblée Générale du 25 juin 2021 relative à l'approbation des comptes annuels 2020

La Machine, représentée par son Président, Christian GAZZERA, administrateur sortant

Votes contre : 0

Abstentions : 0

Votes pour : 30

La résolution est adoptée à l'unanimité

Emily BATTERSBY

Votes contre : 0

Abstentions : 0

Votes pour : 30

La résolution est adoptée à l'unanimité

Alain BUSCATO

Votes contre : 0

Abstentions : 0

Votes pour : 30

La résolution est adoptée à l'unanimité

Guy LAFLAMME

Votes contre : 0

Abstentions : 0

Votes pour : 30

La résolution est adoptée à l'unanimité

➤ Questions diverses

Aucune autre question n'étant à l'ordre du jour et personne ne demandant plus la parole, la séance est levée à 12h15.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal, signé par la Présidente et un administrateur.

Carole Proyart, Présidente

Carole PROYART

Marie-Christine Caranicolas

Commissaire aux comptes
Expert-Comptable
Diplômée de l'E.S.C.A.E.T.

La Machine Toulouse

Association loi 1901
Siège : 3 av de l'aérodrome de Montaudran
31400 Toulouse
Siren 838 474 617

RAPPORT GENERAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

EXERCICE 2020

Assemblée Générale Ordinaire
Toulouse le 25 juin 2021

La Machine Toulouse

Rapport général

Aux membres de l'assemblée ,

Expression de l'opinion :

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre conseil d'administration du 10 avril 2018, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de l'association La Machine Toulouse relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport, pages 4 à 15.

Ces comptes ont été arrêtés par le conseil d'administration le 4 juin 2021 sur la base des éléments disponibles à cette date et toujours dans un contexte de crise sanitaire liée au Covid-19

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 et 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 professionnelles applicables en France.

J'estime que les éléments 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 01/01/2020 jusqu'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.

... / ...

[1]

Incertitude liée à la continuité d'exploitation :

Les comptes ci-joints annexés font état, malgré les aides obtenues, d'une perte d'exploitation significative alors que les fonds propres de l'association étaient déjà négatifs.

La continuité d'exploitation est totalement dépendante non seulement d'une reprise forte mais surtout d'un accompagnement financier de Toulouse Metropole dont on peut estimer qu'il se fera compte tenu des entretiens récents qui ont eu lieu mais qui ne se matérialisent pas par des accords de principe, laissant beaucoup d'incertitude sur leur possibilité d'intervenir en temps voulu.

L'association a établi des budgets prévisionnels mais nul n'est à ce jour en capacité de pouvoir faire de quelconques prévisions sur l'activité économique.

Les actifs de l'association étant principalement constitués de bien de reprise et/ou de retour ayant une contrepartie au passif, la constatation d'une dépréciation au titre du risque de non continuité d'exploitation n'aurait que peu d'impact sur la situation nette de l'association et surtout peu de sens compte tenu du caractère totalement imprévisible des conséquences de la pandémie que connaît le monde depuis plus d'un an.

Pour ces raisons, malgré les incertitudes actuelles, la méthode retenue pour l'arrêté des comptes me paraît justifiée

Justification des appréciations :

L'examen des procédures qui sous-tendent l'élaboration des comptes est essentiel pour la détermination du résultat de l'ensemble de l'association.

Les outils mis en place pour l'analyse de l'activité et le suivi de gestion, permettent un suivi rigoureux et très actualisé de la situation.

L'annexe aux états financiers arrêtée après ce conseil précise les événements postérieurs à la clôture mais sans lien avec une situation existant avant ladite clôture pour lesquels il n'était pas possible d'en chiffrer l'impact.

Vérifications spécifiques :

J'ai également procédé, conformément aux normes de la profession, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le compte rendu financier de l'exercice clos le 31 Décembre 2020.

... / ...

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 ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il lui incombe par ailleurs d'évaluer la capacité de l'association à poursuivre son exploitation et de présenter dans ces comptes les informations relatives à cela.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels avec pour objectif d'obtenir l'assurance raisonnable que pris dans leur ensemble, ils ne comportent pas d'anomalies significatives sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permette de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent résulter de fraudes ou d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque prises individuellement ou en cumulé, elles pourraient influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

La mission de certification 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 professionnelles applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel, il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit, non pour en apprécier l'efficacité mais pour définir les procédures d'audit appropriées, il apprécie l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation ainsi que la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue s'ils reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

**Fait en trois originaux,
à l'Union, le 18 juin 2021**

MC Caranicolas


... / ...