

ENSEMBLE LES TALENS LYRIQUES

Siège social : 49 rue de Maubeuge
75009 PARIS

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2019

ENSEMBLE LES TALENS LYRIQUES
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2019

A l'assemblée générale des membres de l'association Ensemble les Talens Lyriques,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos soins, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association « **Ensemble les Talens Lyriques** » relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2019, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Conseil d'administration le 18 Juin 2020 sur la base des éléments disponibles à cette date dans un contexte évolutifs de crise sanitaire liée au Covid-19.

Nous certifions 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

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous 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

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2019 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

ENSEMBLE LES TALENS LYRIQUES
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2019

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport financier du Président arrêté le 18 juin 2020 et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de l'association.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication aux membres de l'association appelés à statuer sur les comptes.

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 nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre 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, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre association.

ENSEMBLE LES TALENS LYRIQUES
RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS
Exercice clos le 31 Décembre 2019

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'association 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.

Fait à Paris, le 25 Juin 2020
Fiduciaire d'Audit Comptable



Le Commissaire aux Comptes
Mathias TAN

LES TALENS LYRIQUES ASSOC.

Numéro SIRET : **39134583200052**

49, rue de Maubeuge
75009 PARIS

COMPTES ANNUELS

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



Sommaire

Bilan association	1
ACTIF	1
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>2</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>2</i>
Compte de résultat association	3
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>3</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>3</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>3</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>3</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Charges financières</i>	<i>4</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>4</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>4</i>
Annexes Légales	5

Bilan association ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	206 987	145 167	61 820	138 874	- 77 054
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	524	229	295	400	- 105
Autres immobilisations corporelles	58 687	35 922	22 765	29 711	- 6 946
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	16 623		16 623	16 075	548
TOTAL (I)	282 822	181 319	101 503	185 059	- 83 556
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	212 593		212 593	53 543	159 050
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 943		1 943	3 021	- 1 078
. Personnel				310	- 310
. Organismes sociaux	2 193		2 193	171	2 022
. Etat, impôts sur les bénéfices				12 621	- 12 621
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	136		136	16 121	- 15 985
. Autres	174 063		174 063	193 648	- 19 585
Valeurs mobilières de placement	26 893		26 893	26 893	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	569 665		569 665	715 142	- 145 477
Charges constatées d'avance	33 850		33 850	41 583	- 7 733
TOTAL (II)	1 021 336		1 021 336	1 063 053	- 41 717
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 304 158	181 319	1 122 839	1 248 113	- 125 274

Bilan association(suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	257 395	257 395	
. Report à nouveau	208 250	172 748	35 502
. Résultat de l'exercice	72 816	35 503	37 313
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	80 314	176 338	- 96 024
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	618 775	641 983	- 23 208
Provisions pour risques et charges	63 243	49 467	13 776
TOTAL (II)	63 243	49 467	13 776
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	107 290	177 558	- 70 268
Autres	268 198	266 048	2 150
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	65 333	113 057	- 47 724
TOTAL (IV)	440 821	556 662	- 115 841
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 122 839	1 248 113	- 125 274
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	884 451	673 187	1 557 638	1 489 538	68 100
Montants nets produits d'expl.	884 451	673 187	1 557 638	1 489 538	4,57
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée				42 410	- 42 410
Subventions d'exploitation			1 091 367	886 009	205 358
Cotisations			5 020	4 020	1 000
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Autres produits			9 939	26 774	- 16 835
Reprise de provisions			12 375	12 375	N/S
Transfert de charges			2 199	14 717	- 12 518
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 120 901	973 929	146 972
Total des produits d'exploitation (I)			2 678 539	2 463 467	215 072
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)			20 000	5 000	15 000
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change			1 251	883	368
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			1 251	883	368
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion			5 678	1 410	4 268
Sur opérations en capital			96 024	50 398	45 626
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)			101 703	51 808	49 895
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 801 493	2 521 158	280 335
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
TOTAL GENERAL			2 801 493	2 521 158	280 335

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	78 610	124 714	- 46 104	-36,97
Services extérieurs	155 693	117 555	38 138	32,44
Autres services extérieurs	609 248	589 510	19 738	3,35
Impôts, taxes et versements assimilés	31 279	44 054	- 12 775	-29,00
Salaires et traitements	1 228 623	1 076 187	152 436	14,16
Charges sociales	485 156	467 769	17 387	3,72
Autres charges de personnels	629	-8 786	9 415	107,16
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	85 480	62 724	22 756	36,28
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	9 920	906	9 014	994,92
Total des charges d'exploitation (I)	2 684 637	2 474 632	210 005	8,49
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		61	- 61	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)		61	- 61	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	16 276	6 651	9 625	144,72
Total des charges exceptionnelles (IV)	16 276	6 651	9 625	144,72
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	27 764	4 312	23 452	543,88
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 728 677	2 485 656	243 021	9,78
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	72 816	35 503	37 313	105,10
TOTAL GENERAL	2 801 493	2 521 158	280 335	11,12
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	1 104	25 748	- 24 644	-95,71
. Dons en nature				
Total	1 104	25 748	- 24 644	-95,71
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations	1 104	25 748	- 24 644	-95,71
. Personnel bénévole				
Total	1 104	25 748	- 24 644	-95,71

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 1 122 839,07 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 72 816,02 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a 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.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Règles et méthodes comptables

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.

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

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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

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.

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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les subventions d'exploitation figurant au compte de résultat pour 1 091 367€ se décomposent en :

- * Subventions publiques = 433 272€
- * Mécénat et dons = 658 095€

Les produits exceptionnels correspondent pour 96 024€ à la quote-part des subventions d'investissements virée au résultat (correspondant au projet numérique t@lenschool).

Les trois plus hauts dirigeants de l'association sont bénévoles.

Les engagements de retraite ont fait l'objet d'une estimation sur la base des hypothèses suivantes :

- Le départ à la retraite se fera après 67 ans sur la base du volontariat
- Le taux d'augmentation des salariés a été évalué à 1%
- L'indemnité de départ a été actualisée au taux de 0.77%

L'engagement comptabilisé au 31 décembre 2019, ainsi calculé s'élève à 54 159 €.

Les honoraires versés au commissaire aux comptes en 2019 se sont élevés à 5.100€ HT.

Détail des prestations volontaires en nature :

1 104€ pour un prêt d'instrument par l'Atelier Ducornet (Soirée du Cercle des mécènes)

Explications du résultat bénéficiaire de l'exercice :

- une subvention exceptionnelle versée par la DGCA et annoncée tardivement (25 000€)
- des recettes provenant du mécénat et des dons d'un niveau exceptionnel (+186 886€ par rapport à 2018)

Evènements postérieurs à la clôture des comptes

A la date d'arrêté des comptes, la crise sanitaire liée au covid-19 a entraîné l'annulation de nos représentations prévues en juin et en juillet. La perte de recettes liées aux annulations devrait impacter significativement le résultat de l'exercice 2020. Toutefois, l'équilibre financier de l'association devrait être maintenu si les soutiens de nos mécènes sont du même niveau que celui de l'année 2019.

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	206 987		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	524		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 945		1 375
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	47 367		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	57 836		1 375
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	16 075		548
TOTAL	16 075		548
TOTAL GENERAL	280 898		1 923

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. 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			206 987	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			524	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			11 320	
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			47 367	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			59 211	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			16 623	
TOTAL			16 623	
TOTAL GENERAL			282 822	

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	68 113	77 054		145 167
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	124	105		229
Installations générales, agencements divers	741	927		1 668
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	26 861	7 394		34 255
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	27 726	8 426		36 151
TOTAL GENERAL	95 839	85 480		181 319

	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	77 054				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	105				
Installations générales, agencements divers	927				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 394				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	8 426				
TOTAL GENERAL	85 480				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	 37 883	 16 276	 54 159	 9 084
TOTAL Provisions	49 467	16 276	2 500	63 243
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	 9 875		 9 875	
TOTAL Dépréciations	9 875		9 875	
TOTAL GENERAL	59 342	16 276	12 375	63 243
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		 16 276	 12 375	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

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			
Autres immobilisations financières	16 623		16 623
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	212 593	212 593	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 193	2 193	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	136	136	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	176 006	176 006	
Charges constatées d'avance	33 850	33 850	
TOTAL GENERAL	441 401	424 777	16 623
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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	107 290	107 290		
Personnel et comptes rattachés	101 312	101 312		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 962	106 962		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	23 452	23 452		
- T.V.A	10 396	10 396		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	14 709	14 709		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	11 367	11 367		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	65 333	65 333		
TOTAL GENERAL	440 821	440 821		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
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 (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	176 121
TOTAL	176 121

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 Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	28 752 131 470 11 367
TOTAL	171 590

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	33 850	65 333
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	33 850	65 333

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 557 638	1 489 538	1 382 914	1 064 650	1 461 285
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	189 960	109 190	31 473	63 321	33 298
c) Impôt sur les bénéfices	27 764	4 312		367	
d) Résultat fiscal	116 856	28 749	784	2 447	-8 031
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	72 816	35 503	4 826	28 316	12 412
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	1 228 623	1 076 187	1 127 099	967 260	1 070 077
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	485 784	467 769	472 657	392 792	442 096

Observations complémentaires

LES TALENS LYRIQUES ASSOC.

Numéro SIRET : **39134583200052**

49, rue de Maubeuge
75009 PARIS

COMPTES ANNUELS

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



Sommaire

Bilan association	1
ACTIF	1
<i>Immobilisations incorporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations corporelles</i>	<i>1</i>
<i>Immobilisations financières</i>	<i>1</i>
<i>Stocks en cours</i>	<i>1</i>
PASSIF	2
<i>Fonds associatifs et réserves</i>	<i>2</i>
<i>Dettes</i>	<i>2</i>
<i>Engagements reçus</i>	<i>2</i>
<i>Engagements donnés</i>	<i>2</i>
Compte de résultat association	3
<i>Produits d'exploitation</i>	<i>3</i>
<i>Autres produits d'exploitation</i>	<i>3</i>
<i>Produits financiers</i>	<i>3</i>
<i>Produits exceptionnels</i>	<i>3</i>
<i>Charges d'exploitation</i>	<i>4</i>
<i>Charges financières</i>	<i>4</i>
<i>Charges exceptionnelles</i>	<i>4</i>
<i>Evaluation des contributions volontaires en nature</i>	<i>4</i>
Annexes Légales	5

Bilan association ACTIF

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Immobilisations incorporelles					
Frais d'établissement					
Frais de recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	206 987	145 167	61 820	138 874	- 77 054
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations incorporelles en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	524	229	295	400	- 105
Autres immobilisations corporelles	58 687	35 922	22 765	29 711	- 6 946
Immobilisations grevées de droit					
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles					
Immobilisations financières					
Participations					
Créances rattachées à des participations					
Titres immobilisés de l'activité de portefeuille					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	16 623		16 623	16 075	548
TOTAL (I)	282 822	181 319	101 503	185 059	- 83 556
Stocks en cours					
Matières premières, approvisionnements					
En-cours de production de biens et services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Créances usagers et comptes rattachés	212 593		212 593	53 543	159 050
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs	1 943		1 943	3 021	- 1 078
. Personnel				310	- 310
. Organismes sociaux	2 193		2 193	171	2 022
. Etat, impôts sur les bénéfices				12 621	- 12 621
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	136		136	16 121	- 15 985
. Autres	174 063		174 063	193 648	- 19 585
Valeurs mobilières de placement	26 893		26 893	26 893	
Instruments de trésorerie					
Disponibilités	569 665		569 665	715 142	- 145 477
Charges constatées d'avance	33 850		33 850	41 583	- 7 733
TOTAL (II)	1 021 336		1 021 336	1 063 053	- 41 717
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des emprunts (IV)					
Ecart de conversion actif (V)					
TOTAL ACTIF	1 304 158	181 319	1 122 839	1 248 113	- 125 274

Bilan association(suite) PASSIF

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation
Fonds associatifs et réserves			
Fonds propres			
. Fonds associatifs sans droit de reprise			
. Ecart de réévaluation			
. Réserves	257 395	257 395	
. Report à nouveau	208 250	172 748	35 502
. Résultat de l'exercice	72 816	35 503	37 313
Autres fonds associatifs			
. Fonds associatifs avec droit de reprise			
. Apports			
. Legs et donations			
. Résultats sous contrôle de tiers financeurs			
. Ecart de réévaluation			
. Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	80 314	176 338	- 96 024
. Provisions réglementées			
. Droits des propriétaires (commodat)			
TOTAL (I)	618 775	641 983	- 23 208
Provisions pour risques et charges	63 243	49 467	13 776
TOTAL (II)	63 243	49 467	13 776
Fonds dédiés			
. Sur subventions de fonctionnement			
. Sur autres ressources			
TOTAL (III)			
Dettes			
Emprunts et dettes assimilées			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Fournisseurs et comptes rattachés	107 290	177 558	- 70 268
Autres	268 198	266 048	2 150
Instruments de trésorerie			
Produits constatés d'avance	65 333	113 057	- 47 724
TOTAL (IV)	440 821	556 662	- 115 841
Ecart de conversion passif (V)			
TOTAL PASSIF	1 122 839	1 248 113	- 125 274
Engagements reçus			
Legs nets à réaliser			
. acceptés par les organes statutairement compétents			
. autorisés par l'organisme de tutelle			
Dont en nature restant à vendre			
Engagements donnés			

Compte de résultat association

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
	France	Exportations	Total	Total	
Produits d'exploitation					
Ventes de marchandises					
Production vendue biens					
Production vendue services	884 451	673 187	1 557 638	1 489 538	68 100
Montants nets produits d'expl.	884 451	673 187	1 557 638	1 489 538	4,57
Autres produits d'exploitation					
Production stockée					
Production immobilisée				42 410	- 42 410
Subventions d'exploitation			1 091 367	886 009	205 358
Cotisations			5 020	4 020	1 000
(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs					
Autres produits			9 939	26 774	- 16 835
Reprise de provisions			12 375	12 375	N/S
Transfert de charges			2 199	14 717	- 12 518
Sous-total des autres produits d'exploitation			1 120 901	973 929	146 972
Total des produits d'exploitation (I)			2 678 539	2 463 467	215 072
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Excédent transféré (II)			20 000	5 000	15 000
Produits financiers					
De participations					
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif					
Autres intérêts et produits assimilés					
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges					
Différences positives de change			1 251	883	368
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement					
Total des produits financiers (III)			1 251	883	368
Produits exceptionnels					
Sur opérations de gestion			5 678	1 410	4 268
Sur opérations en capital			96 024	50 398	45 626
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (IV)			101 703	51 808	49 895
TOTAL DES PRODUITS (I + II + III + IV)			2 801 493	2 521 158	280 335
SOLDE DEBITEUR = DEFICIT					
TOTAL GENERAL			2 801 493	2 521 158	280 335

	Exercice clos le 31/12/2019 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2018 (12 mois)	Variation	%
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations stocks de marchandises				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations stocks matières premières et autres approvisionnements				
Autres achats non stockés	78 610	124 714	- 46 104	-36,97
Services extérieurs	155 693	117 555	38 138	32,44
Autres services extérieurs	609 248	589 510	19 738	3,35
Impôts, taxes et versements assimilés	31 279	44 054	- 12 775	-29,00
Salaires et traitements	1 228 623	1 076 187	152 436	14,16
Charges sociales	485 156	467 769	17 387	3,72
Autres charges de personnels	629	-8 786	9 415	107,16
Subventions accordées par l'association				
Dotations aux amortissements et aux dépréciations				
. Sur immobilisations : dotation aux amortissements	85 480	62 724	22 756	36,28
. Sur immobilisations : dotation aux dépréciations				
. Sur actif circulant : dotation aux dépréciations				
. Pour risques et charges : dotation aux provisions				
(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées				
Autres charges	9 920	906	9 014	994,92
Total des charges d'exploitation (I)	2 684 637	2 474 632	210 005	8,49
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun – Déficit transféré (II)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées		61	- 61	-100
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placements				
Total des charges financières (III)		61	- 61	-100
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion				
Sur opérations en capital				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provisions	16 276	6 651	9 625	144,72
Total des charges exceptionnelles (IV)	16 276	6 651	9 625	144,72
Participation des salariés aux résultats (V)				
Impôts sur les sociétés (VI)	27 764	4 312	23 452	543,88
TOTAL DES CHARGES (I + II + III + IV + V + VI)	2 728 677	2 485 656	243 021	9,78
SOLDE CREDITEUR = EXCEDENT	72 816	35 503	37 313	105,10
TOTAL GENERAL	2 801 493	2 521 158	280 335	11,12
Evaluation des contributions volontaires en nature				
Produits				
. Bénévolat				
. Prestations en nature	1 104	25 748	- 24 644	-95,71
. Dons en nature				
Total	1 104	25 748	- 24 644	-95,71
Charges				
. Secours en nature				
. Mise à disposition gratuite de biens et services				
. Prestations	1 104	25 748	- 24 644	-95,71
. Personnel bénévole				
Total	1 104	25 748	- 24 644	-95,71

Annexes Légales

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 1 122 839,07 € et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 72 816,02 €, présenté sous forme de liste.

L'exercice a 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.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2018 au 31/12/2018.

Règles et méthodes comptables

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.

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

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.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

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.

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.

Changements de méthode

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le P.C.G. 2014 homologué par arrêté du 8 septembre 2014
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce

Informations complémentaires pour donner une image fidèle

Les subventions d'exploitation figurant au compte de résultat pour 1 091 367€ se décomposent en :

- * Subventions publiques = 433 272€
- * Mécénat et dons = 658 095€

Les produits exceptionnels correspondent pour 96 024€ à la quote-part des subventions d'investissements virée au résultat (correspondant au projet numérique t@lenschool).

Les trois plus hauts dirigeants de l'association sont bénévoles.

Les engagements de retraite ont fait l'objet d'une estimation sur la base des hypothèses suivantes :

- Le départ à la retraite se fera après 67 ans sur la base du volontariat
- Le taux d'augmentation des salariés a été évalué à 1%
- L'indemnité de départ a été actualisée au taux de 0.77%

L'engagement comptabilisé au 31 décembre 2019, ainsi calculé s'élève à 54 159 €.

Les honoraires versés au commissaire aux comptes en 2019 se sont élevés à 5.100€ HT.

Détail des prestations volontaires en nature :

1 104€ pour un prêt d'instrument par l'Atelier Ducornet (Soirée du Cercle des mécènes)

Explications du résultat bénéficiaire de l'exercice :

- une subvention exceptionnelle versée par la DGCA et annoncée tardivement (25 000€)
- des recettes provenant du mécénat et des dons d'un niveau exceptionnel (+186 886€ par rapport à 2018)

Evènements postérieurs à la clôture des comptes

A la date d'arrêté des comptes, la crise sanitaire liée au covid-19 a entraîné l'annulation de nos représentations prévues en juin et en juillet. La perte de recettes liées aux annulations devrait impacter significativement le résultat de l'exercice 2020. Toutefois, l'équilibre financier de l'association devrait être maintenu si les soutiens de nos mécènes sont du même niveau que celui de l'année 2019.

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	206 987		
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Installations générales, agencements, constructions	524		
Installations techniques, matériel et outillages industriels	9 945		1 375
Autres installations, agencements, aménagements			
Matériel de transport			
Matériel de bureau, informatique, mobilier	47 367		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	57 836		1 375
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	16 075		548
TOTAL	16 075		548
TOTAL GENERAL	280 898		1 923

	Diminutions		Valeur brute immob. à fin exercice	Réev. 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			206 987	
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements, constructions			524	
Installations techniques, matériel et outillages industriels			11 320	
Autres installations, agencements, aménagements				
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier			47 367	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			59 211	
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			16 623	
TOTAL			16 623	
TOTAL GENERAL			282 822	

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	68 113	77 054		145 167
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	124	105		229
Installations générales, agencements divers	741	927		1 668
Matériel de transport				
Matériel de bureau, informatique, mobilier	26 861	7 394		34 255
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	27 726	8 426		36 151
TOTAL GENERAL	95 839	85 480		181 319

	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	77 054				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Installations générales, agencements constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	105				
Installations générales, agencements divers	927				
Matériel de transport					
Matériel de bureau, informatique, mobilier	7 394				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	8 426				
TOTAL GENERAL	85 480				

Etat des provisions

PROVISIONS	Début exercice	Augmentations dotations	Diminutions Reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements Pour investissement Pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92 Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92 Pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
TOTAL Provisions réglementées				
Pour litiges Pour garanties données clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations Pour impôts Pour renouvellement immobilisations Pour grosses réparations Pour charges sur congés payés Autres provisions	 37 883	 16 276	 54 159	 9 084
TOTAL Provisions	49 467	16 276	2 500	63 243
Sur immobilisations incorporelles Sur immobilisations corporelles Sur titres mis en équivalence Sur titres de participation Sur autres immobilisations financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres dépréciations	 9 875		 9 875	
TOTAL Dépréciations	9 875		9 875	
TOTAL GENERAL	59 342	16 276	12 375	63 243
Dont dotations et reprises : - d'exploitation - financières - exceptionnelles		 16 276	 12 375	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

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			
Autres immobilisations financières	16 623		16 623
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	212 593	212 593	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux	2 193	2 193	
Etat et autres collectivités publiques :			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A	136	136	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	176 006	176 006	
Charges constatées d'avance	33 850	33 850	
TOTAL GENERAL	441 401	424 777	16 623
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				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	107 290	107 290		
Personnel et comptes rattachés	101 312	101 312		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	106 962	106 962		
Etat et autres collectivités publiques :				
- Impôts sur les bénéfices	23 452	23 452		
- T.V.A	10 396	10 396		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	14 709	14 709		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	11 367	11 367		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	65 333	65 333		
TOTAL GENERAL	440 821	440 821		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
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 (dont avoirs à recevoir :) VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT DISPONIBILITES	176 121
TOTAL	176 121

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 Dettes fiscales et sociales Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes (dont avoirs à établir :)	28 752 131 470 11 367
TOTAL	171 590

Charges et produits constatés d'avance

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	33 850	65 333
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	33 850	65 333

Résultats des 5 derniers exercices

Nature des Indications / Périodes	31/12/2019	31/12/2018	31/12/2017	31/12/2016	31/12/2015
Durée de l'exercice	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois	12 mois
I - Situation financière en fin d'exercice					
a) Capital social					
b) Nombre d'actions émises					
c) Nombre d'obligations convertibles en actions					
II - Résultat global des opérations effectives					
a) Chiffre d'affaires hors taxes	1 557 638	1 489 538	1 382 914	1 064 650	1 461 285
b) Bénéfice avant impôt, amortissements & provisions	189 960	109 190	31 473	63 321	33 298
c) Impôt sur les bénéfices	27 764	4 312		367	
d) Résultat fiscal	116 856	28 749	784	2 447	-8 031
e) Bénéfice après impôt, amortissements & provisions	72 816	35 503	4 826	28 316	12 412
f) Montants des bénéfices distribués					
g) Participation des salariés					
III - Résultat des opérations réduit à une seule action					
a) Bénéfice après impôt, mais avant amortissements					
b) Bénéfice après impôt, amortissements provisions					
c) Dividende versé à chaque action					
IV - Personnel :					
a) Nombre de salariés					
b) Montant de la masse salariale	1 228 623	1 076 187	1 127 099	967 260	1 070 077
c) Montant des sommes versées au titre des avantages sociaux	485 784	467 769	472 657	392 792	442 096

Observations complémentaires