

**EXAGONE**

Commissaires aux Comptes  
125-127, Rue La Fayette  
75010 PARIS

**THEÂTRE DE CHÂTILLON**

33, Avenue de Paris  
92320 CHATILLON

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

Sur les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2021

---

## **THEÂTRE DE CHÂTILLON**

33, avenue de Paris

92320 CHATILLON

Aux membres,

### **Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association THEÂTRE DE CHÂTILLON, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2021, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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 prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2021 à la date d'émission de notre rapport.

### **Observation**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Faits caractéristiques » page 8 de l'annexe des comptes annuels concernant les incidences de la crise liée au Covid-19 sur l'activité et sur les comptes de l'exercice.

## **Justification des appréciations**

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice :

- Dans le cadre de nos appréciations des règles et principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié le caractère approprié, des méthodes comptables et des informations fournies dans l'annexe, et nous nous sommes assurés de leur correcte application ;
- Nous avons procédé à l'appréciation des approches retenues par l'Association et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes, sur la base des éléments disponibles à ce jour.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble 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.

Votre association bénéficie de subventions en provenance principalement de la ville de Chatillon et du département des hauts de Seine. Compte-tenu du poids de ces subventions par rapport au total des produits d'exploitation, nous avons porté une vigilance particulière à l'analyse des modalités de comptabilisation par votre association de ces opérations sur l'exercice 2021.

## **Vérifications spécifiques des documents adressés aux membres**

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 et dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

## **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.

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 16 mai 2022

LE COMMISSAIRE AUX COMPTES

**EXAGONE**

\_\_\_\_\_  
Dominique LAMBIN

MANDATAIRE SOCIAL

  
\_\_\_\_\_  
Renaud REISSIER

# Bilan Actif

	Du 01/01/2021 au 31/12/2021		Au 31/12/2020	
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Concessions, brevets et droits similaires	2 450	2 450		
Autres immobilisations incorporelles	14 567	12 179	2 388	3 968
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillages industriels	392 810	319 246	73 564	50 695
Autres immobilisations corporelles	76 516	63 156	13 359	12 367
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles				
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés				
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations et créances rattachées				
Autres titres immobilisés	503		503	503
Prêts				
Autres immobilisations financières				
<b>TOTAL I</b>	<b>486 845</b>	<b>397 031</b>	<b>89 814</b>	<b>67 533</b>
Comptes de liaison				
<b>II</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et encours				
<b>Créances</b>				
Créances clients, usagers et comptes rattachés	44 835		44 835	20 649
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	129 166		129 166	113 905
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	165 216		165 216	101 637
Charges constatées d'avance	9 800		9 800	9 475
<b>TOTAL III</b>	<b>349 018</b>		<b>349 018</b>	<b>245 666</b>
Frais d'émission des emprunts				
<b>IV</b>				
Primes de remboursement des obligations				
<b>V</b>				
Ecart de conversion actif				
<b>VI</b>				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>835 863</b>	<b>397 031</b>	<b>438 832</b>	<b>313 199</b>





# Bilan Passif

	31/12/2021	31/12/2020
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres réserves		
Report à nouveau	-28 799	-112 340
Excédent ou déficit de l'exercice	44 011	83 541
<b>Situation nette</b>	<b>15 212</b>	<b>-28 799</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	82 327	40 581
Provisions règlementées		
<b>TOTAL I</b>	<b>97 539</b>	<b>11 782</b>
Comptes de liaison		
<b>II</b>		
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés	65 474	162 127
<b>TOTAL III</b>	<b>65 474</b>	<b>162 127</b>
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		8 789
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	162 018	45 868
Dettes des legs ou donations	18 585	2 267
Dettes fiscales et sociales	71 960	52 944
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	23 255	29 422
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
<b>TOTAL V</b>	<b>275 819</b>	<b>139 290</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>VI</b>		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V + VI)</b>	<b>438 832</b>	<b>313 199</b>



# Compte de résultat

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits d'exploitation</b>		
Cotisations		580
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	11 234	8 987
- dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de services	127 571	155 164
- dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	1 072 081	1 006 972
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
Ressources liées à la générosité du public		
Dons manuels		
Mécénats		
Legs, donations et assurances-vie		
Contributions financières		
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		
Utilisations des fonds dédiés	108 721	
Autres produits	391	563
<b>TOTAL I</b>	<b>1 319 998</b>	<b>1 172 266</b>
<b>Charges d'exploitation</b>		
Achats de marchandises	16 904	12 290
Variation de stocks		
Autres achats et charges externes	704 461	447 294
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	8 834	10 942
Salaires et traitements	424 209	386 215
Charges sociales	101 909	47 629
Dotations aux amortissements et dépréciations	19 452	13 262
Dotations aux provisions		
Reports en fonds dédiés	12 068	162 127
Autres charges	33 508	18 177
<b>TOTAL II</b>	<b>1 321 345</b>	<b>1 097 937</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>	<b>-1 347</b>	<b>74 329</b>
<b>Produits financiers</b>		
Produits financiers de participations		
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	520	481
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL III</b>	<b>520</b>	<b>481</b>
<b>Charges financières</b>		
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL IV</b>		
<b>RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>520</b>	<b>481</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV)</b>	<b>-827</b>	<b>74 810</b>





# Compte de résultat (Suite)

	31/12/2021	31/12/2020
<b>Produits exceptionnels</b>		
Sur opérations de gestion	30 500	
Sur opérations en capital	15 581	8 731
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>TOTAL V</b>	<b>46 081</b>	<b>8 731</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Sur opérations de gestion	1 243	
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL VI</b>	<b>1 243</b>	
RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)	44 838	8 731
<b>VII</b>		
Participations des salariés aux résultats		
<b>VIII</b>		
Impôts sur les bénéfices		
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V)</b>	<b>1 366 599</b>	<b>1 181 478</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>1 322 588</b>	<b>1 097 937</b>
EXCEDENT OU DEFICIT	44 011	83 541
<b>Contributions volontaires en nature</b>		
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat	6 080	6 080
<b>TOTAL</b>	<b>6 080</b>	<b>6 080</b>
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations en nature		
Personnel bénévole	6 080	6 080
<b>TOTAL</b>	<b>6 080</b>	<b>6 080</b>

# ANNEXE

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 438 832 Euros, présenté sous forme de liste, et dégageant un résultat de : 44 011 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

## PRESENTATION GENERALE

Activité de l'Association :

*Le théâtre de Châtillon est une scène privilégiant des spectacles innovants et originaux. Il a ainsi pour vocation de favoriser la production et la diffusion de toutes formes artistiques, tout en y conviant un large public.*

Ses missions sont les suivantes :

- Diffusion et création de spectacles de Théâtre, Danse, Théâtre d'objets, Musique et Jeune Public
- Accueil de compagnies en résidence de création
- Stage de danse et théâtre
- Travail d'animation en milieu scolaire

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

3 rue Sadi Carnot

92 320 Châtillon

# Règles et méthodes comptables

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2021 dont le total du bilan avant répartition est de 438 832 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 44 011 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/01/2021 au 31/12/2021.

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce, du plan comptable général et du règlement ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif.

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.

## Faits caractéristiques

Conformément aux dispositions du PCG sur les informations à mentionner dans l'annexe, l'association constate qu'en cette année marquée par l'épidémie de Covid 19, il y a eu un impact significatif sur son activité depuis le 1er janvier 2020. Début 2021 le théâtre a dû rester fermé du 1er janvier au 18 mai inclus, suite aux diverses mesures gouvernementales. De ce fait, toutes les séances de cinéma et représentation de spectacle ont dû être annulées. La plupart des représentations ont été reportées à fin mai 2021 ou à l'automne 2021.

Le chiffre d'affaires du théâtre connaît une baisse de 15% par rapport à l'exercice précédent. Cette évolution est liée directement à la crise sanitaire, celle-ci obligeant le théâtre à fermer ses portes au public. Les lieux culturels ont réouverts le 19 mai 2021, sans restriction de jauge (les seules conditions étant que le public soit assis avec un maximum de 800 personnes en intérieur et 1 000 en extérieur), et les représentations ont reprises le 21 mai 2021. Compte tenu de ces fermetures imposées, le théâtre a comptabilisé 109K€ de fonds dédiés.

De plus, des gros travaux de rénovation et de mise en conformité ont débuté en juin 2021 pour le cinéma et ne sont pas terminés. Ainsi pour 2021 il n'y a pas eu de recettes venant du cinéma et cela représentait 43K€ en 2020, mais le théâtre a bénéficié d'une aide de la ville de 31K€ pour cette fermeture.

L'association a toutefois mis en action un plan de continuité de l'activité en utilisant les mesures suivantes :

- Recours aux exonérations de charges patronales et aides aux paiements des cotisations Urssaf pour un montant total de 66 898 euros, ainsi que l'activité partielle pour 17 592 euros,
- Recours aux aides proposés par la Région Ile de France et le CNC, subventions complémentaires et réduction de taxes pour un montant total de 10150 euros.

## Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture

Il est difficile de chiffrer l'impact de la crise Covid-19 sur les comptes au 31/12/2022, étant donné la conjoncture actuelle. La mise en place du pass sanitaire a permis au lieu culturelle de rester ouvert en début d'année, et un retour à la normale semble s'opérer.

Les produits étant constitués majoritairement de subventions, le total des produits ne devrait pas être trop impacté. La poursuite de l'exploitation n'est pas remise en cause.

## Immobilisations incorporelles et corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les amortissements sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.





Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Licences et logiciels	Linéaire	4 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 ans
Installations techniques	Linéaire	1 à 5 ans
Matériel et outillage	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel informatique	Linéaire	4 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 5 ans

### Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires.

Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à cette valeur, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

### Créances

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

Les autres créances sont essentiellement composées du solde des subventions à recevoir.

### Subventions d'investissement

Les subventions d'investissement octroyées à l'association sont enregistrées conformément à l'article 131-1 du règlement ANC n°2018-06, dans le compte 131000 "Subventions d'investissement", avec reprise au compte de résultat au rythme de l'amortissement des biens financés, dans le compte 777000.

### Engagements de départ à la retraite

L'association n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Ces derniers se limitent donc à l'indemnité conventionnelle de départ à la retraite.

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice.

### Fonds dédiés et reportés

Les fonds dédiés sont des rubriques du passif qui enregistrent, à la clôture de l'exercice, la partie des ressources, affectées par des tiers financeurs à des projets définis, qui n'a pas pu encore être totalement utilisée conformément à l'engagement pris à leur égard.

Les fonds dédiés s'élèvent à la clôture de l'exercice à : 65 474€.

### Contributions volontaires en nature

La valorisation du bénévolat au titre des activités de l'exercice fait l'objet d'une estimation de 304 heures. La valorisation de ce bénévolat à un taux horaire moyen de 20 €/heure correspond à un montant de 6 080 euros.

### Informations générales complémentaires

Il existe une convention de mise à disposition à titre gratuit des locaux administratifs du siège social entre l'association et la commune de Châtillon, situé à 33, Avenue de Paris, dans la commune de Châtillon (92320), depuis le 04/04/2018.

Il existait une convention du 29 mars 1995 entre l'association et la commune de Châtillon concernant la mise à disposition de locaux et de personnel. Cette convention est conclue pour une durée d'un an, et est tacitement reconductible. Les locaux sont composés comme suit :

- salle de spectacle : 3, rue Sadi Carnot
- salle de cinéma : 7bis, rue de la Mairie

Ces locaux sont la propriété de la commune de Châtillon et mis à la disposition du théâtre à titre gracieux. La commune prend à sa charge le gros entretien.

# Etat des immobilisations

CADRE A	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluation de l'exercice	Acquisitions créances virements
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	17 017		
<b>TOTAL</b>	<b>17 017</b>		
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations :	358 074		34 736
- Techniques, matériel et outillage			
- Générales, agencements et aménagements divers	900		3 635
Matériel :	9 637		
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier	58 982		3 361
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>	<b>427 593</b>		<b>41 732</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres Immobilisés	503		
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>	<b>503</b>		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>445 113</b>		<b>41 732</b>
CADRE B	Diminutions		Réévaluation légale ou éval. par mise en équival.
	Virement	Cession	Valeur brute des immos en fin d'exercice
Frais d'établissement et de développement			
Donations temporaires d'usufruit			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			17 017
<b>TOTAL</b>			<b>17 017</b>
Terrains			
Constructions :			
- Sur sol propre			
- Sur sol d'autrui			
- Gales, agencements et aménagements const.			
Installations :			392 810
- Techniques, matériel et outillage			
- Gales, agencements et aménagements divers			4 535
Matériel :			9 637
- De transport			
- De bureau et informatique, mobilier			62 344
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés			
<b>TOTAL</b>			<b>469 325</b>
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres :			
- Participations			
- Titres immobilisés			503
Prêts et autres immobilisations financières			
<b>TOTAL</b>			<b>503</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>			<b>486 845</b>





# Etat des amortissements

CADRE A - Situations et mouvements de l'exercice	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminu.	Montant en fin d'exercice
Frais d'établissement et développement				
Donations temporaires d'usufruit				
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 049	1 580		14 629
<b>TOTAL</b>	<b>13 049</b>	<b>1 580</b>		<b>14 629</b>
Terrains				
Constructions - Sur sol propre				
: - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	307 379	11 867		319 246
Installations générales, agencements et aménagements divers	256	666		922
Matériel de transport	6 050	2 409		8 460
Matériel de bureau et informatique, mobilier	50 845	2 930		53 775
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL</b>	<b>364 531</b>	<b>17 872</b>		<b>382 402</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>377 580</b>	<b>19 452</b>		<b>397 031</b>

CADRE B - Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires	Dotations				Reprises		Mouvement net des amort. à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et dvp.							
Donations temporaires d'usufruit							
Autres postes d'immo. incorp.							
<b>TOTAL</b>							
Terrains							
Constructions - Sur sol propre							
: - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agenc. et aménag. des construc.							
Inst. tech. mat. et outil. indus.							
Inst. gales, agenc. et aménag. divers							
Matériel de transport							
Mat. de bureau et info. mob.							
Emballages récup. et divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acq. de titres de particip.							
<b>TOTAL GENERAL</b>							

	DOTATIONS NON VENTILEES	REPRISES NON VENTILEES	TOTAL GENERAL NON VENTILE
CADRE C - Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dot. exercice aux amort. Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler			
Primes de remboursement des obligations			





# Etat des créances

CREANCES	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an
<b>De l'actif immobilisé</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
<b>De l'actif circulant</b>			
Clients et usagers douteux ou litigieux			
Clients, usagers et comptes rattachés	44 835	44 835	
Reçues sur legs ou donations			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 823	1 823	
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	30 915	30 915	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Confédération, fédération, union, associations affiliées			
Débiteurs divers	96 428	96 428	
Charges constatées d'avance	9 800	9 800	
<b>TOTAL</b>	<b>183 802</b>	<b>183 802</b>	

(1) Dont prêts accordés en cours d'exercice

(1) Dont remboursements obtenus en cours d'exercice

Commentaire

# Etat des dettes

DETTE	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Echéances à moins d'1 an	Echéances à plus d'1 an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires et assimilés				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit :				
- A 1 an max. à l'origine				
- A plus d'1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières diverses				
Fournisseurs et comptes rattachés	162 018	162 018		
Dettes des legs ou donations	18 585	18 585		
Personnel et comptes rattachés	22 651	22 651		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	46 522	46 522		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 503	1 503		
Autres impôts, taxes et assimilés	1 285	1 285		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Confédération, fédération, union, associations affiliées				
Autres dettes	23 255	23 255		
Produits constatés d'avance				
<b>TOTAL</b>	<b>275 819</b>	<b>275 819</b>		

(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice

(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice

Commentaire

## Variation des fonds propres 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	Montant en début d'exercice	Affectation du résultat	Augmentations	Diminutions ou consommations	Montant en fin d'exercice
Fonds propres sans droit de reprise					
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau	-112 340		83 541		-28 799
Excédent ou déficit de l'exercice	83 541				44 011
<b>Situation nette</b>	<b>-28 799</b>		<b>83 541</b>		<b>15 212</b>
Dotations consommables					
Subventions d'investissement	40 581		57 327	28 169	82 327
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>11 782</b>		<b>140 868</b>	<b>28 169</b>	<b>97 539</b>

Commentaire



# Tableau de mouvements des subventions d'investissement

Nature des subventions	Affectation	Montant à l'origine	Report au résultat de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Subvention Investissement Ville		64 280	8 927	51 396
Subvention Investissement Région		29 890	4 372	25 518
Subvention Investissement CNC		11 291	2 282	5 413
<b>TOTAL</b>		<b>105 461</b>	<b>15 581</b>	<b>82 327</b>

## Variations des fonds dédiés

	A l'ouverture de l'exercice	Reports	Montant global	Utilisations	Transferts	A la clôture de l'exercice	
				dont amort.		Montant global	dont fonds correspondant à des projets sans dépense au cours des 2 derniers exercices
Subventions d'exploitation							
<b>TOTAL</b>							
Contributions financières d'autres organismes							
<b>TOTAL</b>							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL</b>							

## Variations des fonds reportés

	Au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	A la clôture de l'exercice
Legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				
Donations temporaires d'usufruit				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				

# Etat des provisions et dépréciations

	Montant début exercice	Augmentatio Dotations ex.	Diminutions : reprises ex.		Montant à la fin de l'exercice
			Utilisées	Non utilisées	
<b>Provisions réglementées</b>					
Provisions pour investissements					
Provisions relatives aux stocks					
Provisions relatives aux éléments d'actif					
Amortissements dérogatoires					
Autres provisions réglementées					
	<b>TOTAL I</b>				
<b>Provisions pour risques et charges</b>					
- litiges					
- amendes et pénalités					
Provisions pour risques					
- pertes de change					
- risque d'emploi					
- autres					
Provisions pour charges sur legs ou donations					
Provisions pour pensions et obligations similaires					
Provisions pour impôts					
Provisions pour charges à répartir sur plusieurs exercices					
Autres provisions pour risques et charges					
	<b>TOTAL II</b>				
<b>Provisions pour dépréciations</b>					
- incorporelles					
- corporelles					
- Sur biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés					
Immobilisations					
- Titres mis en équivalence					
- Titres de participation					
- autres immobilisations financières					
Sur stocks et en-cours					
Sur comptes clients					
Sur comptes de confédérations, fédérations, unions, entités affiliées					
Sur créances reçues par legs ou donations					
Autres dépréciations					
	<b>Total III</b>				
	<b>TOTAL GENERAL ( I+II+III)</b>				
Dont dotations et reprises :					
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles					



## Contributions volontaires en nature

	Répartition par nature de charge	
	31/12/2021	31/12/2020
	Débit	Débit
860 - Secours en nature (alimentaire, vestimentaires,...)		
	<b>TOTAL</b>	
861 - Mise a disposition gratuite de biens (locaux, matériel,...)		
	<b>TOTAL</b>	
862 - Prestation		
	<b>TOTAL</b>	
864 - Personnel bénévole		
Membres du CA - 144 heures	2 880	
Membres du bureau et CA - 160 heures	3 200	
	<b>TOTAL</b>	<b>6 080</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 080</b>
	Répartition par nature de ressources	
	31/12/2021	31/12/2020
	Crédit	Crédit
870 - Dons en nature		
	<b>TOTAL</b>	
871 - Prestation en nature		
	<b>TOTAL</b>	
875 - Bénévolat		
Membres du CA - 144 heures		2 880
Membres du bureau et CA - 160 heures		3 200
	<b>TOTAL</b>	<b>6 080</b>
	<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>6 080</b>

# Effectif moyen

Catégories de salariés	Salariés	En régie
Cadres		
Agents de maîtrise & techniciens		
Employés		
Ouvriers		
Apprentis sous contrat		
TOTAL		

# Charges à payer et produits à recevoir

	Exercice clos le	Exercice clos le
Charge à payer incluses dans les postes suivants du bilan	31/12/2021	31/12/2020
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	10 019	5 220
Dettes fiscales et sociales	27 749	26 199
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
<b>TOTAL</b>	<b>37 768</b>	<b>31 418</b>

	Exercice clos le	Exercice clos le
Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	31/12/2021	31/12/2020
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 965	
Autres créances	91 935	1 721
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<b>TOTAL</b>	<b>97 900</b>	<b>1 722</b>



# Produits et charges constatés d'avance

		Exercice clos le	Exercice clos le
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		31/12/2021	31/12/2020
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
<b>TOTAL</b>			

Commentaire

		Exercice clos le	Exercice clos le
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		31/12/2021	31/12/2020
Charges :	- D'exploitation	9 800	9 475
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
<b>TOTAL</b>		<b>9 800</b>	<b>9 475</b>

Commentaire