

# Bilan et Compte de Résultat

## Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	32 349	12 940	19 409	25 879
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 154	1 154		
	Autres immobilisations corporelles	12 006	8 432	3 574	5 850
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	47 766		47 766	47 766	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	76		76	76	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>93 351</b>	<b>22 526</b>	<b>70 825</b>	<b>79 571</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	113 701		113 701	85 392	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	319 026		319 026	333 788	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	120 699		120 699	26 278	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>553 427</b>		<b>553 427</b>	<b>445 458</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
Primes de remboursement des obligations ( IV )					
Ecart de conversion actif ( V )					
	<b>TOTAL ACTIF (I à V)</b>	<b>646 778</b>	<b>22 526</b>	<b>624 252</b>	<b>525 029</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		17 916
	Fonds propres complémentaires	17 000	
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires	80 000	
	Fonds propres complémentaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau	(81 179)	(86 610)
	<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>19 744</b>	<b>5 431</b>
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>	<b>36 481</b>	<b>(63 264)</b>	
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		80 000
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouv		
	Droits des propriétaires		
	Ecarts de réévaluation		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		<b>80 000</b>
	<b>Total des fonds propres   Total des fonds associatifs</b>	<b>36 481</b>	<b>16 736</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	211	65 000
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 768	248 242
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	91 280	43 355
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	81 025	113 128	
Produits constatés d'avance	158 487	38 568	
	<b>Total des dettes</b>	<b>587 771</b>	<b>508 293</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>624 252</b>	<b>525 029</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	19 744,19	5 431,32
	(1) Dont à moins d'un an	587 771	508 293
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	211	65 000

Compte de Résultat<sup>1/2</sup>

		31/12/2020	31/12/2019	
		12 mois	12 mois	
PRODUITS D'EXPLOITATION	Cotisations	Cotisations		
	Vente de biens et services			
	Ventes de biens	Ventes mses, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature			
	Ventes de prestations de service	Prestations de services	260 544	437 469
	dont parrainages			
		Productions stockée		
		Production immobilisée		
	Produits de tiers financeurs			
	Concours publics et subventions d'exploitation	Subventions d'exploitation	216 011	342 131
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable			
	Ressources liées à la générosité du public			
	Dons manuels	Dons		
	Mécénats			
	Legs, donations et assurances-vie	Legs et donations		
	Contributions financières			
		Autres pdts de gestion courante		77
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges		4 721	1 666	
Utilisations des fonds dédiés				
Autres produits	Autres produits	28		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>481 304</b>	<b>781 343</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises		31 280	
	Variation de stock			
	Achats de matières et autres approvisionnements			
	Variation de stock			
	Autres achats et charges externes		198 203	481 912
	Aides financières	Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés		4 260	4 631
	Salaires et traitements		183 137	192 715
	Charges sociales		68 420	95 706
	Dotation aux amortissements et dépréciations		8 746	8 746
	Dotation aux provisions			
Reports en fonds dédiés				
Autres charges		7 187	11 060	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>469 952</b>	<b>826 049</b>	
	<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>11 352</b>	<b>(44 706)</b>	

Compte de Résultat<sup>2/2</sup>

		31/12/2020	31/12/2019
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>11 352</b>	<b>(44 706)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation	1	1
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 609	1 782
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>1 609</b>	<b>1 782</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(1 608)</b>	<b>(1 781)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>9 744</b>	<b>(46 487)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		2 500
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>2 500</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	540	127
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>540</b>	<b>127</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(540)</b>	<b>2 373</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		(10 541)	(13 664)
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			35 881
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>481 305</b>	<b>819 726</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>461 561</b>	<b>814 294</b>
<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>		<b>19 744</b>	<b>5 431</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

# Annexe

L'objet de l'association est la création, la production, la diffusion et la promotion des oeuvres de l'art et de l'esprit sous toutes leurs formes.

L'association a pour activités la production de spectacles et d'évènements culturels, la diffusion de spectacles et d'oeuvres d'arts, la prestation de services entrant dans le cadre de son objet.

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 624 252 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 481 305 euros et un total charges de 461 561 euros, dégageant ainsi un résultat de 19 744 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2020 et finit le 31/12/2020. Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

La présentation des états financiers a été modifiée et tient compte de l'application du règlement ANC n°2018-06 applicable à compter des exercices clos au 01/01/2020.

Les principales méthodes utilisées sont :

#### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Durée des amortissements par compte :

- 203 immobilisations incorporelles : 5 ans
- 208 autres immobilisations incorporelles : 3 ans
- 2154 Matériel d'activité : 3 ans
- 2181 oeuvres d'art: non amortissable
- 2183 Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- 2184 Mobilier : 3 ans
- 261 Titres de participation : Non amortissable
- 271 Totres immobilisés : Non amortissable

#### Frais de développement

Ils sont constitués par les coûts de conception de la Halle Tropisme.

#### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

#### Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

#### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

#### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

#### Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du cabinet Ohayoon s'élèvent à 5500 € HT pour 2020.

#### Cotisations

Les cotisations ont été comptabilisées selon la méthode des encaissements

#### Indemnités d'activité partielle

La comptabilisation des indemnités d'activité partielle a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous-compte 6414.

#### Le report des loyers, crédits-baux

Néant

#### Régime fiscal de l'association

L'association se place sous le régime simplifié en matière de taxation des résultats.

Crédit d'impôt recherche

Des dépenses au titre de la recherche faisant l'objet d'un crédit d'impôt ont été engagées pour le projet Bipolar :

- dotations aux amortissements : 280 €
- dépenses de personnel relatives aux chercheurs : 36467 €
- dépenses de fonctionnement : 15 891 €

Montant du crédit d'impôt recherche : 10 541 €

## Fai ts maj eurs de l 'exerci ce : COVI D-19

L'exercice 2020 a été impacté par l'épidémie de Covid 19.

Les impacts de cet événement sur les comptes de l'association ILLUSION & MACADAM sont mentionnés ci-après. Les informations sont présentées selon l'approche « ciblée » définie par l'ANC.

### Compte de résultat

Concernant l'activité de Médiation, il n'y a pas d'impact économique. L'activité du musée de Sérignan et du centre d'art de Sète ont repris courant juin.

Concernant Bipolar il n'y a pas non plus d'impact du COVID : l'exposition Big Torrent à Lyon a pu se tenir en juillet.

Mesures de soutien :

- Exonération des cotisations patronales URSSAF : 6340 € et 3492 €
- Aide au paiement URSSAF : 9081 € et 3585 €
- Fonds de solidarité : 14 500 €

### Bi lan

Néant

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement	32 349					32 349
Donations temporaires d'usufruit						
Autres	7 850				7 850	
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>40 199</b>				<b>7 850</b>	<b>32 349</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	1 154					1 154
Instal., agencement, aménagement divers	2 500					2 500
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 186				9 680	9 506
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>22 840</b>				<b>9 680</b>	<b>13 160</b>
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A EIRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	47 766					47 766
Autres titres immobilisés	76					76
Prêts et autres immobilisations financières						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>47 842</b>					<b>47 842</b>
<b>TOTAL</b>	<b>110 881</b>				<b>17 530</b>	<b>93 351</b>

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	6 470	6 470		12 940
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	7 850		7 850	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>14 320</b>	<b>6 470</b>	<b>7 850</b>	<b>12 940</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 154			1 154
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	15 836	2 276	9 680	8 432
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>16 990</b>	<b>2 276</b>	<b>9 680</b>	<b>9 586</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>31 310</b>	<b>8 746</b>	<b>17 530</b>	<b>22 526</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020	
PROVISIONS REGLEMEENTEEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEEES</b>						
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires					
	Pour impôts					
	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer						
Autres						
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>						
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>legs ou donations</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>					
		Sur stocks et en-cours				
		Sur comptes clients, usagers				
		Sur créances reçues par legs ou donations				
		Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>						
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>					
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.						

## Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	113 701	113 701	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	841	841	
	Impôts sur les bénéfices	10 541	10 541	
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 574	44 574	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	245 817	245 817	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	17 254	17 254	
Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>432 727</b>	<b>432 727</b>	
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	211	211		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	256 768	256 768		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	3 042	3 042		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 227	60 227		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 426	21 426		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 585	6 585		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
Autres dettes	81 025	81 025			
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	158 487	158 487			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>587 771</b>	<b>587 771</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
<b>Créances rattachées à des participations</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>				
<b>Autres créances clients</b>	19 651	17 864	1 786	10,00
<b>Autres créances</b>	17 711	9 098	8 614	94,68
<b>TOTAL</b>	<b>37 362</b>	<b>26 962</b>	<b>10 400</b>	<b>38,57</b>

ANP UGI 17200 €  
 FAE EVOLPLAY 2875 €  
 FAE ATCHIA 1200 €  
 FAE TROPISME 240 €  
 FAE TROPISME 1358 €  
 FAE MONTPELLIER CAMUS 13978 €

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
<b>Emprunts obligataires convertibles</b>				
<b>Autres emprunts obligataires</b>				
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	211		211	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>				
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	4 131	176 337	(172 206)	-97,66
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	2 929	1 727	1 201	69,56
<b>Dettes fournisseurs d'immobilisation</b>				
<b>Autres dettes</b>	6 000	7 500	(1 500)	-20,00
<b>TOTAL</b>	<b>13 270</b>	<b>185 564</b>	<b>(172 294)</b>	<b>-92,85</b>

FNP UGI 270 €  
 FNP ARI THMETHI QUE 561 €  
 FNP OHAYON 1500 €  
 FNP SMART 65 €  
 FNP SMART 319 €  
 FNP SMART 205 €  
 FNP RICHARD 1210 €  
 CAP AEIDL 6000 €  
 FRAIS BANCAIRES COURUS 42 €  
 FRAIS BANCAIRES COURUS 169 €

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - <b>EXPLOITATION</b>			
Charges constatées d'avance - <b>FINANCIERES</b>			
Charges constatées d'avance - <b>EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>158 487</b>
HIVERNALES DE MONTPELLIER	01/01/2021 31/12/2021	1 307	
METROPOLISME REGION	01/01/2021 31/12/2021	24 500	
METROPOLISME VILLE	01/01/2021 31/12/2021	38 000	
AFRICA INSTITUT FRANCAIS	01/01/2021 31/12/2021	90 200	
METROPOLISME CDC	01/01/2021 31/12/2021	4 480	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>158 487</b>

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise	17 916				17 916
Fonds propres avec droit de reprise	80 000				80 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(86 610)	5 431			(81 179)
Excédent ou déficit de l'exercice	5 431	(5 431)	19 744		19 744
<b>Situation nette</b>	<b>16 736</b>		<b>19 744</b>		<b>36 481</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>16 736</b>		<b>19 744</b>		<b>36 481</b>

## Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2019	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2020
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				

## Variation des Fonds Dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/2019	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							

## Notes sur le compte de résultat

### Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
PRODUCTION DE SPECTACLES	146 422	30.42%
PRESTATIONS DE SERVICES	109 696	22.79%
BILLETTERIE	1 926	0.40%
REMBOURSEMENT DE FRAIS	2 500	0.52%
SUBVENTIONS	216 011	44.88%
TRANSFERT DE CHARGE	4 721	0.98%
AUTRES PRODUITS	28	0.01%
TOTAL	481 304	100,00%

### Ventilation des subventions

Nature des subventions	Montant	Taux
AIDE A L'EMBAUCHE	7 500	3.47%
CIFFRE	11 441	5.30%
MONTPELLIER	18 000	8.33%
FEDER	136 370	63.13%
UNIVERSITE PAUL VALERY	16 200	7.50%
FONDS DE SOLIDARITE	14 500	6.71%
DRAC	12 000	5.56%
TOTAL	216 011	100,00%

### Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

## Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2020	31/12/2019
<b>PRODUITS</b>		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
<b>Total des produits</b>		
<b>CHARGES</b>		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotation aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
<b>Total des charges</b>		
<b>SOLDE</b>		

## Rémunération du dirigeant

Informations relatives à la rémunération des dirigeants :

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés est nul.

## Effectif moyen

	31/12/2020	Interne	Externe
<b>EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE</b>			
Cadres & professions intellectuelles supérieures			
Professions intermédiaires			
Employés		3	
Ouvriers			
<b>TOTAL</b>		<b>3</b>	

## Evaluation des contributions volontaires en na

Répartition par nature de produits	31/12/2020	31/12/2019
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>Total</b>		

Répartition par nature de charges	31/12/2020	31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		

## ILLUSION & MACADAM

### RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

#### EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020

Clotilde DEMEURE  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

Carine MONTJOUVENT  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

Alice POUSSIN  
Expert-Comptable

Robert OHAYON  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

---

SOCIÉTÉ  
D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT  
AUX COMPTES

INSCRITE  
AU TABLEAU DE L'ORDRE  
DES EXPERTS-COMPTABLES  
DE LA RÉGION DE LYON

INSCRITE  
À LA COMPAGNIE  
RÉGIONALE  
DES COMMISSAIRES  
AUX COMPTES DE LYON

**ILLUSION & MACADAM**

121 rue Fontcouverte  
34070 Montpellier

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

Aux membres,

**Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association ILLUSION & MACADAM relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, 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.

Clotilde DEMEURE  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

Carine MONTJOUVENT  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

Alice POUSSIN  
Expert-Comptable

Robert OHAYON  
Expert-Comptable  
Commissaire aux Comptes

SOCIÉTÉ  
D'EXPERTISE COMPTABLE  
ET DE COMMISSARIAT  
AUX COMPTES

INSCRITE  
AU TABLEAU DE L'ORDRE  
DES EXPERTS-COMPTABLES  
DE LA RÉGION DE LYON

INSCRITE  
À LA COMPAGNIE  
RÉGIONALE  
DES COMMISSAIRES  
AUX COMPTES DE LYON

### ***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2020 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.

### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention :

- Sur l'information en annexe des comptes annuels relative à l'application du nouveau règlement ANC n°2018-06
- Sur la note relative aux produits constatés d'avance présentée en annexe des comptes annuels

### **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 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 le caractère raisonnable des estimations significatives retenues 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.

Comme mentionnée ci-avant, les règles et méthodes comptables décrites dans l'annexe précisent l'application du nouveau règlement ANC n°2018-06. Dans le cadre de notre appréciation des règles et principes comptables suivis par votre association, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation comptable et de la présentation qui en est faite.

### **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 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 bureau.

### **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

## **ILLUSION & MACADAM**

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les Comptes Annuels

Page 4

- 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.

Lyon, le 4 juin 2021

**Le Commissaire aux Comptes  
SARL OHAYON**



**Robert OHAYON**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES  
ANNUELS  
EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2020**

---

***A N N E X E***

**COMPTES ANNUELS AU 31 DECEMBRE 2020**

Bilan

Compte de résultat

Annexe

## Bilan Actif

		31/12/2020			31/12/2019
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement	32 349	12 940	19 409	25 879
	Donations temporaires d'usufruit				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles (1)				
	Immobilisations incorporelles en cours				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	1 154	1 154		
	Autres immobilisations corporelles	12 006	8 432	3 574	5 850
	Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	47 766		47 766	47 766	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés	76		76	76	
Prêts					
Autres immobilisations financières					
	<b>TOTAL ( I )</b>	<b>93 351</b>	<b>22 526</b>	<b>70 825</b>	<b>79 571</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients, usagers et comptes rattachés	113 701		113 701	85 392	
Créances reçues par legs ou donations					
Autres créances	319 026		319 026	333 788	
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	120 699		120 699	26 278	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>553 427</b>		<b>553 427</b>	<b>445 458</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecarts de conversion actif ( V )				
	<b>TOTAL ACTIF ( I à V )</b>	<b>646 778</b>	<b>22 526</b>	<b>624 252</b>	<b>525 029</b>
(1) dont droit au bail (2) dont à moins d'un an (3) dont à plus d'un an					

## Bilan Passif

		31/12/2020	31/12/2019
FONDS PROPRES	<b>Fonds propres sans droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	<b>Fonds propres avec droit de reprise</b>		
	Fonds propres statutaires		
	Fonds propres complémentaires		
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves pour projet de l'entité		
	Autres		
	Report à nouveau		
	Excédent ou déficit de l'exercice		
<b>Total des fonds propres (situation nette)</b>			
	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise <i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subv d'inv affectées à des biens renouv</i>	916	17 916
	Ecart de réévaluation	17 000	
		80 000	
	Réserves		
	Report à nouveau	(81 179)	(86 610)
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>19 744</b>	<b>5 431</b>
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>36 481</b>	<b>(63 264)</b>
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		80 000
	- Legs et donations		
	- Subv d'inv affectées biens renouv		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Fonds propres consommables		
	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		<b>80 000</b>
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>		
	<b>Total des fonds propres   Total des fonds associatifs</b>	<b>36 481</b>	<b>16 736</b>
Fonds reportés et dédiés	Fonds reportés liés aux legs ou donations		
	Fonds dédiés sur subventions d'exploitation		
	Fonds dédiés sur contributions financières d'autres organismes		
	Fonds dédiés sur ressources liées à la générosité du public		
	Fonds dédiés sur legs et donations		
	Sur subventions de fonctionnement		
	Sur dons manuels		
	<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	211	65 000
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	256 768	248 242
	Dettes des legs ou donations		
	Dettes fiscales et sociales	91 280	43 355
<b>DETTES DIVERSES</b>			
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	81 025	113 128	
Produits constatés d'avance	158 487	38 568	
	<b>Total des dettes</b>	<b>587 771</b>	<b>508 293</b>
	Ecart de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>624 252</b>	<b>525 029</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	19 744,19	5 431,32
	(1) Dont à moins d'un an	587 771	508 293
	(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	211	65 000

Compte de Résultat<sup>1/2</sup>

		31/12/2020	31/12/2019
		12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Cotisations   Cotisations		
	Vente de biens et services		
	Ventes de biens   Ventes mses, produits fabriqués		
	dont ventes de dons en nature		
	Ventes de prestations de service   Prestations de services	260 544	437 469
	dont parrainages		
	Produits de tiers financeurs		
	Concours publics et subventions d'exploitation   Subventions d'exploitation	216 011	342 131
	Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable		
	Ressources liées à la générosité du public		
	Dons manuels   Dons		
	Mécénats		
	Legs, donations et assurances-vie   Legs et donations		
	Contributions financières		
		77	
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	4 721	1 666	
Utilisations des fonds dédiés			
Autres produits   Autres produits	28		
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>481 304</b>	<b>781 343</b>	
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Achats de marchandises		31 280
	Variation de stock		
	Achats de matières et autres approvisionnements		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	198 203	481 912
	Aides financières   Subvention accordées par l'association		
	Impôts, taxes et versements assimilés	4 260	4 631
	Salaires et traitements	183 137	192 715
	Charges sociales	68 420	95 706
	Dotations aux amortissements et dépréciations	8 746	8 746
	Dotations aux provisions		
	Reports en fonds dédiés		
Autres charges	7 187	11 060	
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>469 952</b>	<b>826 049</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>	<b>11 352</b>	<b>(44 706)</b>	

Compte de Résultat<sup>2/2</sup>

		31/12/2020	31/12/2019
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>11 352</b>	<b>(44 706)</b>
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participation	1	1
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé		
	Autres intérêts et produits assimilés		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des produits financiers</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Intérêts et charges assimilées	1 609	1 782
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total des charges financières</b>		<b>1 609</b>	<b>1 782</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>(1 608)</b>	<b>(1 781)</b>
<b>RESULTAT COURANT avant impôts</b>		<b>9 744</b>	<b>(46 487)</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion		2 500
	Sur opérations en capital		
	Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>2 500</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion	540	127
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>540</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>(540)</b>	<b>2 373</b>
Participation des salariés aux résultats			
Impôts sur les bénéfices		(10 541)	(13 664)
(+ ) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs			35 881
(- ) Engagements à réaliser sur ressources affectées			
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>481 305</b>	<b>819 726</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>461 561</b>	<b>814 294</b>
<b>EXCÉDENT ou DÉFICIT</b>		<b>19 744</b>	<b>5 431</b>
<b>CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Dons en nature			
Prestations en nature			
Bénévolat			
<b>TOTAL</b>			
<b>CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>			
Secours en nature			
Mise à disposition gratuite de biens			
Prestations			
Personnel bénévole			
<b>TOTAL</b>			

## Détail de l' Actif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Actif immobilisé NET</b>	<b>70 825,36</b>	<b>11,35</b>	<b>79 571,28</b>	<b>15,16</b>	<b>(8 745,92)</b>	<b>-10,99</b>
<b>Frais de développement</b>	<b>19 409,40</b>	<b>3,11</b>	<b>25 879,20</b>	<b>4,93</b>	<b>(6 469,80)</b>	<b>-25,00</b>
203000000 IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	32 349,00	5,18	32 349,00	6,16		
280300000 AMORT FRAIS DE RECHERCHE ET DEV	(12 939,60)	-2,07	(6 469,80)	-1,23	(6 469,80)	-100,00
<b>Autres immobilisations incorporelles</b>						
280800000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPO			(7 850,00)	-1,50	7 850,00	100,00
208000000 AUTRES IMMOBILISATIONS INCORPO			7 850,00	1,50	(7 850,00)	-100,00
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>						
215400000 MATERIEL D'ACTIVITE	1 154,00	0,18	1 154,00	0,22		
281540000 AMORTISSEMENT MATERIEL ACTIVIT	(1 154,00)	-0,18	(1 154,00)	-0,22		
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>3 573,71</b>	<b>0,57</b>	<b>5 849,83</b>	<b>1,11</b>	<b>(2 276,12)</b>	<b>-38,91</b>
218110000 OEUVRE D'ART	2 500,00	0,40	2 500,00	0,48		
218300000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORMAT	9 505,97	1,52	18 688,08	3,56	(9 182,11)	-49,13
218400000 MOBILIER			497,64	0,09	(497,64)	-100,00
281830000 AMORTISSEMENT MATERIEL BUREAU	(8 432,26)	-1,35	(15 338,25)	-2,92	6 905,99	45,02
281840000 AM- MOBILIER			(497,64)	-0,09	497,64	100,00
<b>Autres participations</b>	<b>47 766,00</b>	<b>7,65</b>	<b>47 766,00</b>	<b>9,10</b>		
261000000 TITRE PART UGI	42 766,00	6,85	42 766,00	8,15		
261100000 TITRE PART SCIC TROPISME	5 000,00	0,80	5 000,00	0,95		
<b>Autres titres immobilisés</b>	<b>76,25</b>	<b>0,01</b>	<b>76,25</b>	<b>0,01</b>		
271000000 TITRE IMMOBILISE	76,25	0,01	76,25	0,01		
<b>TOTAL II - Actif circulant NET</b>	<b>553 426,60</b>	<b>88,65</b>	<b>445 457,67</b>	<b>84,84</b>	<b>107 968,93</b>	<b>24,24</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>113 701,40</b>	<b>18,21</b>	<b>85 391,86</b>	<b>16,26</b>	<b>28 309,54</b>	<b>33,15</b>
041D 1000 CLIENTS	60 921,11	9,76	67 527,46	12,86	(6 606,35)	-9,78
041D 2000 CLIENTS PRODUCTION 5.5%	24 892,43	3,99			24 892,43	
041D 4000 CLIENTS 10%	550,00	0,09			550,00	
041D 5000 CLIENTS INTRACOMMUNAUTAIRE	7 687,00	1,23			7 687,00	
418100000 CLIENTS - FACTURES A ETABLIR	19 650,86	3,15	17 864,40	3,40	1 786,46	10,00
<b>Autres créances</b>	<b>319 026,07</b>	<b>51,11</b>	<b>333 787,81</b>	<b>63,58</b>	<b>(14 761,74)</b>	<b>-4,42</b>
040D 1000 FOURNISSEURS	54,00	0,01	3 361,30	0,64	(3 307,30)	-98,39
409800000 FOURNISSEUR ANP	17 199,59	2,76			17 199,59	
421 000 SALAIRES			137,91	0,03	(137,91)	-100,00
437811000 NE PLUS UTILISER AMETRA			9,36		(9,36)	-100,00
437900000 CHEQUE DEJEUNER (STOCK)	329,00	0,05	427,00	0,08	(98,00)	-22,95
438700000 ORGANISME SOCIAUX PRODUITS A RE	511,66	0,08			511,66	
441722000 REGION OCCITANIE			12 250,00	2,33	(12 250,00)	-100,00
441724000 VILLE DE MONTPELLIER (SUBVENTI	11 400,00	1,83	11 400,00	2,17		
441729000 SUB UNION EUROPEENNE - FEDER	204 857,30	32,82	229 611,00	43,73	(24 753,70)	-10,78
441730000 SUB CNC DICREAM (SUBVENTION)	2 500,00	0,40	2 500,00	0,48		
441734000 INSTITUT FRANCAIS (SUBVENTION)	27 060,00	4,33			27 060,00	
441735000 MAE BULGARIE			4 000,00	0,76	(4 000,00)	-100,00
444000000 ETAT - I/S	10 541,00	1,69	13 664,00	2,60	(3 123,00)	-22,86
445664000 TVA DEDUCTIBLE	41 559,52	6,66	11 073,87	2,11	30 485,65	275,29
445790000 TVA DUE AUTOLIQUIDATION 20% CO	2 946,00	0,47			2 946,00	
445860000 TVA SUR FNP			29 610,77	5,64	(29 610,77)	-100,00
445872000 TVA COLL A REGULARISER A 5.5%	68,00	0,01			68,00	
445874000 TVA COLL A REGULARISER A 20%			6 645,00	1,27	(6 645,00)	-100,00
468700000 PRODUITS A RECEVOIR			9 097,60	1,73	(9 097,60)	-100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>120 699,13</b>	<b>19,34</b>	<b>26 278,00</b>	<b>5,01</b>	<b>94 421,13</b>	<b>359,32</b>

## Détail de l' Actif

	01/01/2020		01/01/2019		Variations	
	31/12/2020	12 mois	31/12/2019	12 mois		%
51200000 CREDIT COOPERATIF	120 431,97	19.29	26 011,05	4.95	94 420,92	363.00
51210000 LIVRET CREDIT COOPERATIF EPIDO	255,67	0.04	255,52	0.05	0,15	0.06
51220000 LIVRET A	11,49		11,43		0,06	0.52
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>624 251,96</b>	<b>100.00</b>	<b>525 028,95</b>	<b>100.00</b>	<b>99 223,01</b>	<b>18.90</b>

## Détail du Passif

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>TOTAL I - Total des fonds propres   fonds associatifs</b>	<b>36 480,52</b>	<b>5,84</b>	<b>16 736,33</b>	<b>3,19</b>	<b>19 744,19</b>	<b>117,97</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>36 480,52</b>	<b>5,84</b>	<b>16 736,33</b>	<b>3,19</b>	<b>19 744,19</b>	<b>117,97</b>
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds statutaires</b>	<b>915,50</b>	<b>0,15</b>	<b>915,50</b>	<b>0,17</b>		
102100000 FONDS PROPRES SANS DROIT DE REPRI	915,50	0,15	915,50	0,17		
<b>Fonds propres sans droit de reprise - Fonds compl.</b>	<b>17 000,00</b>	<b>2,72</b>	<b>17 000,00</b>	<b>3,24</b>		
102400000 APPORTS SANS DROIT DE REPRISE	17 000,00	2,72	17 000,00	3,24		
<b>Fonds propres avec droit de reprise - Fonds statutaires</b>	<b>80 000,00</b>	<b>12,82</b>	<b>80 000,00</b>	<b>15,24</b>		
103200000 APPORT AVEC DRT DE REPRISE AIRDIE	30 000,00	4,81	30 000,00	5,71		
103210000 APPORT AVEC DRT DE REPRISE UGI	50 000,00	8,01	50 000,00	9,52		
<b>Report à nouveau</b>	<b>(81 179,17)</b>	<b>-13,00</b>	<b>(86 610,49)</b>	<b>-16,50</b>	<b>5 431,32</b>	<b>6,27</b>
119000000 REPORT A NOUVEAU (SOLDE DEBITE	(81 179,17)	-13,00	(86 610,49)	-16,50	5 431,32	6,27
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>19 744,19</b>	<b>3,16</b>	<b>5 431,32</b>	<b>1,03</b>	<b>14 312,87</b>	<b>263,52</b>
<b>Total des autres fonds propres   fonds associatifs</b>						
<b>TOTAL II - Total des fonds reportés et dédiés</b>						
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>						
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>587 771,44</b>	<b>94,16</b>	<b>508 292,62</b>	<b>96,81</b>	<b>79 478,82</b>	<b>15,64</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>	<b>210,75</b>	<b>0,03</b>	<b>65 000,00</b>	<b>12,38</b>	<b>(64 789,25)</b>	<b>-99,68</b>
518600000 FRAIS BANCAIRES A PAYER	210,75	0,03			210,75	
519100000 CREDIT DE MOBILISATION DE CREA			65 000,00	12,38	(65 000,00)	-100,00
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>256 768,19</b>	<b>41,13</b>	<b>248 241,84</b>	<b>47,28</b>	<b>8 526,35</b>	<b>3,43</b>
040C 1000 FOURNISSEURS	252 637,60	40,47	71 904,96	13,70	180 732,64	251,35
408100000 FR/FACTURES NON PARVENUES	4 130,59	0,66	176 336,88	33,59	(172 206,29)	-97,66
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>91 280,10</b>	<b>14,62</b>	<b>43 355,13</b>	<b>8,26</b>	<b>47 924,97</b>	<b>110,54</b>
421 000 SALAIRES	735,40	0,12			735,40	
428200000 PROVISION/CP SALAIRE BRUT	2 306,73	0,37	1 355,77	0,26	950,96	70,14
431000000 URSSAF	25 303,51	4,05	13 114,00	2,50	12 189,51	92,95
437100000 AUDIENS	29 110,79	4,66	1 491,23	0,28	27 619,56	N/S
437400000 POLE EMPLOI INTERMITTENT	940,87	0,15	474,00	0,09	466,87	98,50
437600000 FNAS	3 332,00	0,53	436,00	0,08	2 896,00	664,22
437700000 FCAP	211,26	0,03	87,14	0,02	124,12	142,44
437810000 CMB	417,45	0,07	535,82	0,10	(118,37)	-22,09
437910000 AGESEA MDA	289,00	0,05	248,00	0,05	41,00	16,53
438200000 PROVISIONS CHARGES SOCIALES	621,96	0,10	371,48	0,07	250,48	67,43
442100000 PRELEVEMENT A LA SOURCE	504,00	0,08	168,36	0,03	335,64	199,36
445510000 TVA A DECAISSER	4 074,00	0,65	2 851,00	0,54	1 223,00	42,90
445690000 TVA DEDUCTIBLE AUTOLIQUEE	2 946,00	0,47			2 946,00	
445712000 TVA COLLECTEE 5,5 %	1 298,38	0,21	484,59	0,09	813,79	167,93
445714000 TVA COLLECTEE 20%	8 310,33	1,33	8 528,05	1,62	(217,72)	-2,55
445715000 TVA COLLECTEE 10%	50,00	0,01			50,00	
445860000 TVA SUR FNP	1 443,76	0,23			1 443,76	
445866000 TVA DEDUCTIBLE A REGULARISER A			8 355,00	1,59	(8 355,00)	-100,00
445870000 TVA / FAE	2 808,44	0,45	2 977,40	0,57	(168,96)	-5,67
445872000 TVA COLL A REGULARISER A 5.5%			15,00		(15,00)	-100,00
445874000 TVA COLL A REGULARISER A 20%	495,00	0,08			495,00	
445875000 TVA COLL A REGULARISER A 10%			326,00	0,06	(326,00)	-100,00
447500000 TAXE D'APPRENTISSAGE	172,07	0,03			172,07	

## Détail du Passif

	01/01/2020		01/01/2019		Variations	
	31/12/2020	12 mois	31/12/2019	12 mois		%
447600000 AFDAS	5 909,15	0,95	791,92	0,15	5 117,23	646,18
447700000 TAXE SUR SALAIRE			744,37	0,14	(744,37)	-100,00
<b>Autres dettes</b>	<b>81 024,95</b>	<b>12,98</b>	<b>113 128,11</b>	<b>21,55</b>	<b>(32 103,16)</b>	<b>-28,38</b>
041C 1000 CLIENTS	1 055,00	0,17			1 055,00	
041C 5000 CLIENTS INTRACOMMUNAUTAIRE	144,66	0,02			144,66	
467 000 CREDITEURS ET DEBITEURS DIVERS	73 825,29	11,83	105 628,11	20,12	(31 802,82)	-30,11
468600000 CHARGES A PAYER	6 000,00	0,96	7 500,00	1,43	(1 500,00)	-20,00
<b>Produits constatés d'avance</b>	<b>158 487,45</b>	<b>25,39</b>	<b>38 567,54</b>	<b>7,35</b>	<b>119 919,91</b>	<b>310,93</b>
487000000 PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	158 487,45	25,39	38 567,54	7,35	119 919,91	310,93
<b>Total du passif</b>	<b>624 251,96</b>	<b>100,00</b>	<b>525 028,95</b>	<b>100,00</b>	<b>99 223,01</b>	<b>18,90</b>

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>481 304,38</b>	100,00	<b>817 224,46</b>	100,00	<b>(335 920,08)</b>	-41,10
<b>Prestations de services</b>	<b>260 544,47</b>	54,13	<b>437 469,29</b>	53,53	<b>(176 924,82)</b>	-40,44
706112000 PRODUCTION SPCTACLE EXO	14 733,20	3,06			14 733,20	
706113000 PRODUCTION SPECTACLE 5,5%	91 870,34	19,09	6 155,00	0,75	85 715,34	N/S
706114000 PRODUCTION SPECTACLE 10%	4 310,96	0,90			4 310,96	
706120000 PRODUCTION SPECTACLE 20%	2 083,33	0,43	11 500,00	1,41	(9 416,67)	-81,88
706130000 PRODUCTION SPECTACLE INTRACOM	33 424,79	6,94			33 424,79	
706220000 APPORT EN COPRODUCTION (5,5%)			68 000,00	8,32	(68 000,00)	-100,00
706500000 PRESTATION DE SERVICES INT 20%	16 626,04	3,45	11 400,00	1,39	5 226,04	45,84
706600000 PRESTATION DE SERVICE 20%	93 069,96	19,34	230 889,95	28,25	(137 819,99)	-59,69
706630000 PRESTATION DE SERVICE NON TAXE			13 902,43	1,70	(13 902,43)	-100,00
706641000 BILLETTERIE 10%			3 256,37	0,40	(3 256,37)	-100,00
706642000 BILLETTERIE 20%			1 867,94	0,23	(1 867,94)	-100,00
706645000 BILLETTERIE 5.5%	1 925,85	0,40	7 044,22	0,86	(5 118,37)	-72,66
708101000 MISE A DISPO LOCAL, MATE, 20%			3 678,47	0,45	(3 678,47)	-100,00
708111000 REFACTURATIONS DIVERSES 20%	2 500,00	0,52	78 516,17	9,61	(76 016,17)	-96,82
708112000 REFACTURATIONS NON TAXEES			821,57	0,10	(821,57)	-100,00
708114000 REFACTURATIONS DIVERSES 5.5%			437,17	0,05	(437,17)	-100,00
<b>Subventions d'exploitation</b>	<b>216 011,01</b>	44,88	<b>342 131,37</b>	41,87	<b>(126 120,36)</b>	-36,86
741000000 AIDE A L EMBAUCHE	7 500,00	1,56			7 500,00	
741100000 DRAC	12 000,00	2,49			12 000,00	
741200000 SUBVENTION REGION OCCITANIE			24 500,00	3,00	(24 500,00)	-100,00
741500000 SUBVENTION VILLE DE MONTPELLIER	18 000,00	3,74	56 000,00	6,85	(38 000,00)	-67,86
741600000 SUBVENTION CIFRE	11 440,89	2,38			11 440,89	
741610000 SUBVENTION UNION EUROPEENNE - F	136 370,12	28,33	175 101,36	21,43	(38 731,24)	-22,12
741800000 SUBVENTION UNIVERSITE	16 200,00	3,37			16 200,00	
741911000 INSTITUT FRANCAIS (SUBVENTION)			5 000,00	0,61	(5 000,00)	-100,00
741912000 MAE (SUBVENTION)			4 000,00	0,49	(4 000,00)	-100,00
741914000 MONTPELLIER MEDIT METROPOLE S			20 000,00	2,45	(20 000,00)	-100,00
741915000 SA3M SUBVENTION			30 000,00	3,67	(30 000,00)	-100,00
741917000 AIDE CAISSE DEPOT			10 000,00	1,22	(10 000,00)	-100,00
741919000 FOND DE SOLIDARITE	14 500,00	3,01			14 500,00	
748000000 SUB CNC DICREAM (SUBVENTION)			10 000,00	1,22	(10 000,00)	-100,00
749000000 CNASEA (ASP AIDE POLE EMPLOI)			7 530,01	0,92	(7 530,01)	-100,00
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>	<b>4 721,39</b>	0,98	<b>1 665,85</b>	0,20	<b>3 055,54</b>	183,42
791000000 TRANSF.CHARGES / EXPLOITATION	4 721,39	0,98	1 665,85	0,20	3 055,54	183,42
<b>Utilisations des fonds dédiés</b>			<b>35 881,25</b>	4,39	<b>(35 881,25)</b>	-100,00
789000000 UTILISATIONS DE FONDS REPORTES E			35 881,25	4,39	(35 881,25)	-100,00
<b>Autres produits</b>	<b>27,51</b>	0,01	<b>76,70</b>	0,01	<b>(49,19)</b>	-64,13
758000000 PRODUIT DE GESTION COURANTE	27,51	0,01	76,70	0,01	(49,19)	-64,13
<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>469 952,29</b>	97,64	<b>826 049,45</b>	101,08	<b>(356 097,16)</b>	-43,11
<b>Achats de marchandises</b>			<b>31 279,91</b>	3,83	<b>(31 279,91)</b>	-100,00
607101000 APPROVISIONNEMENT "BAR"			31 279,91	3,83	(31 279,91)	-100,00
<b>Autres achats et charges externes</b>	<b>198 202,98</b>	41,18	<b>481 911,91</b>	58,97	<b>(283 708,93)</b>	-58,87
604100000 ACHAT SPECTACLE	25 100,05	5,22	42 475,38	5,20	(17 375,33)	-40,91
604300000 COPRODUCTION			750,00	0,09	(750,00)	-100,00
604400000 ACHAT PRESTATION DE SERVICE	28 430,00	5,91	266 004,09	32,55	(237 574,09)	-89,31
604402000 ACHAT PRESTATION DE SERVICE INT	59 657,79	12,40			59 657,79	
605000000 MATERIEL, EQUIPEMENTS ET TRAVA			1 880,88	0,23	(1 880,88)	-100,00
606100000 EAU, ENERGIE, CHAUFFAGE	293,06	0,06	1 553,03	0,19	(1 259,97)	-81,13
606300000 FOURNITURES D'ENTRETIEN ET PETI	5 275,54	1,10	14 548,92	1,78	(9 273,38)	-63,74

## Détail du Compte de Résultat

		01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
606410000	FOURNITURES ADMINISTRATIVES			945,44	0,12	(945,44)	-100,00
606580000	AUTRES FOURNITURES SPECIFIQUES	9 047,35	1,88	42 514,47	5,20	(33 467,12)	-78,72
611000000	SOUS-TRAITANCE GENERALE	6 701,10	1,39	18 744,66	2,29	(12 043,56)	-64,25
613200000	LOCATIONS IMMOBILIERES	1 050,00	0,22	7 095,58	0,87	(6 045,58)	-85,20
613510000	LOCATION MATERIEL ET MOBILIER	17 899,60	3,72	13 145,03	1,61	4 754,57	36,17
613560000	LOCATION VEHICULE	1 025,90	0,21	4 462,32	0,55	(3 436,42)	-77,01
615200000	ENTRETIEN LOCAUX DIVERS	3 979,00	0,83	809,00	0,10	3 170,00	391,84
615600000	MAINTENANCE INFORMATIQUE	244,00	0,05	70,83	0,01	173,17	244,49
616000000	ASSURANCE	1 435,23	0,30	1 741,69	0,21	(306,46)	-17,60
618100000	DOCUMENTATION ET ABONNEMENT	119,46	0,02	52,41	0,01	67,05	127,93
622200000	COMMISSION SUR VENTE	11,31		398,02	0,05	(386,71)	-97,16
622610000	HONORAIRES JURIDIQUE	850,00	0,18			850,00	
622620000	HONORAIRES CAC	5 500,00	1,14			5 500,00	
622630000	HONORAIRES COMPTABLES	614,28	0,13	6 324,14	0,77	(5 709,86)	-90,29
623100000	TRAVAUX DE DUPLICATION, PUBLIC	8 008,45	1,66	13 104,44	1,60	(5 095,99)	-38,89
623200000	ANNONCE ET INSERTION	302,76	0,06	113,03	0,01	189,73	167,86
624000000	TRANSPORT DE BIENS	755,00	0,16	4 562,00	0,56	(3 807,00)	-83,45
625000000	FRAIS DE DEPLACEMENT	9 091,85	1,89	19 053,49	2,33	(9 961,64)	-52,28
625200000	FRAIS HEBERGEMENT/RESTAURATION	7 330,80	1,52	8 820,58	1,08	(1 489,78)	-16,89
625600000	MISSIONS			6 990,62	0,86	(6 990,62)	-100,00
625700000	FRAIS DE RECEPTION	515,04	0,11			515,04	
626100000	FRAIS POSTAUX	274,93	0,06	273,19	0,03	1,74	0,64
626300000	TELEPHONE, INTERNET	414,79	0,09	344,60	0,04	70,19	20,37
627000000	FRAIS BANCAIRES	3 080,69	0,64	4 099,07	0,50	(1 018,38)	-24,84
628100000	ADHESION - COTISATION	1 195,00	0,25	966,00	0,12	229,00	23,71
628600000	PRESTATIONS INFORMATIQUES			69,00	0,01	(69,00)	-100,00
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>		<b>4 260,00</b>	<b>0,89</b>	<b>4 630,75</b>	<b>0,57</b>	<b>(370,75)</b>	<b>-8,01</b>
631100000	TAXE SUR LES SALAIRES	(744,37)	-0,15	744,37	0,09	(1 488,74)	-200,00
631200000	TAXE D'APPRENTISSAGE	1 489,61	0,31			1 489,61	
633300000	AFDAS FORMATION CONTINUE	3 514,76	0,73	3 766,15	0,46	(251,39)	-6,67
637800000	AUTRES IMPOTS			120,23	0,01	(120,23)	-100,00
<b>Salaires et traitements</b>		<b>183 136,50</b>	<b>38,05</b>	<b>192 715,41</b>	<b>23,58</b>	<b>(9 578,91)</b>	<b>-4,97</b>
641100000	SALAIRES BRUT	181 062,32	37,62	185 328,86	22,68	(4 266,54)	-2,30
641200000	CONGES PAYES	950,96	0,20	3 043,54	0,37	(2 092,58)	-68,75
641300000	INDEMNITES STAGIAIRES			3 067,50	0,38	(3 067,50)	-100,00
641400000	INDEMNITES FIN DE CONTRAT	447,42	0,09			447,42	
641600000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS	36,80	0,01	1 275,51	0,16	(1 238,71)	-97,11
641610000	INDEMNITES ET AVANTAGES NON SOU	639,00	0,13			639,00	
<b>Charges sociales</b>		<b>68 419,89</b>	<b>14,22</b>	<b>95 705,52</b>	<b>11,71</b>	<b>(27 285,63)</b>	<b>-28,51</b>
645000000	URSSAF			29 619,85	3,62	(29 619,85)	-100,00
645100000	URSSAF	31 512,00	6,55	17 371,84	2,13	14 140,16	81,40
645200000	COTISATIONS SANTE AUDIENS/ MUT	748,00	0,16	977,00	0,12	(229,00)	-23,44
645300000	COTISATION RETRAITE PREVOYANCE	12 340,57	2,56	2 745,20	0,34	9 595,37	349,53
645400000	POLE EMPLOI INTERMITTENT			12 022,68	1,47	(12 022,68)	-100,00
645410000	POLE EMPLOI PERMANENT	1 328,24	0,28	1 078,28	0,13	249,96	23,18
645420000	POLE EMPLOI INTERMITTENT	12 680,54	2,63			12 680,54	
645500000	CONGES SPECTACLES	20 231,34	4,20	21 409,69	2,62	(1 178,35)	-5,50
645600000	FNAS	4 360,48	0,91	2 380,74	0,29	1 979,74	83,16
645650000	MAISON DES ARTISTES	63,00	0,01	189,49	0,02	(126,49)	-66,75
645660000	AGESSA	257,00	0,05	2 663,00	0,33	(2 406,00)	-90,35
645700000	FCAP	453,71	0,09	470,88	0,06	(17,17)	-3,65
645810000	AMETRA / ASTIA (MEDECINE TRAVA			179,35	0,02	(179,35)	-100,00
645820000	PROVISION/CH SOCIALES SUR CP	250,48	0,05			250,48	
647000000	TICKET RESTAURANT (PART EMPLOY			4 116,00	0,50	(4 116,00)	-100,00
647100000	TICKET RESTAURANT	2 070,60	0,43			2 070,60	
647500000	MEDECINE DU TRAVAIL	1 273,93	0,26	481,52	0,06	792,41	164,56
649200000	EXONERATION ET AIDE URSSAF COVID	(19 150,00)	-3,98			(19 150,00)	

## Détail du Compte de Résultat

	01/01/2020 31/12/2020	12 mois	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	Variations	%
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>8 745,92</b>	<b>1,82</b>	<b>8 745,92</b>	<b>1,07</b>		
681110000 DOT- AUX AM- SUR IMMOBILISATIO	6 469,80	1,34	6 469,80	0,79		
681120000 DOT- AUX AM- SUR IMMOBILISATIO	2 276,12	0,47	2 276,12	0,28		
<b>Autres charges</b>	<b>7 187,00</b>	<b>1,49</b>	<b>11 060,03</b>	<b>1,35</b>	<b>(3 873,03)</b>	<b>-35,02</b>
651000000 REDEVANCES POUR BREVETS, LICEN	46,34	0,01	3 295,84	0,40	(3 249,50)	-98,59
651600000 NOTE DE DROITS D'AUTEUR	7 090,42	1,47	7 681,27	0,94	(590,85)	-7,69
658000000 CHARGES DE GESTION COURANTE	50,24	0,01	82,92	0,01	(32,68)	-39,41
<b>Résultat d'exploitation</b>	<b>11 352,09</b>	<b>2,36</b>	<b>(8 824,99)</b>	<b>-1,08</b>	<b>20 177,08</b>	<b>228,64</b>
<b>Total des produits financiers</b>	<b>0,82</b>		<b>1,17</b>		<b>(0,35)</b>	<b>-29,91</b>
<b>Produits financiers de participations</b>	<b>0,82</b>		<b>1,17</b>		<b>(0,35)</b>	<b>-29,91</b>
761000000 PRODUIT FINANCIER	0,82		1,17		(0,35)	-29,91
<b>Total des charges financières</b>	<b>1 609,29</b>	<b>0,33</b>	<b>1 781,76</b>	<b>0,22</b>	<b>(172,47)</b>	<b>-9,68</b>
<b>Intérêts et charges assimilées</b>	<b>1 609,29</b>	<b>0,33</b>	<b>1 781,76</b>	<b>0,22</b>	<b>(172,47)</b>	<b>-9,68</b>
661600000 INTERETS BANCAIRES ET SUR OPER	1 609,29	0,33	1 781,76	0,22	(172,47)	-9,68
<b>Résultat financier</b>	<b>(1 608,47)</b>	<b>-0,33</b>	<b>(1 780,59)</b>	<b>-0,22</b>	<b>172,12</b>	<b>9,67</b>
<b>Résultat courant avant impôts</b>	<b>9 743,62</b>	<b>2,02</b>	<b>(10 605,58)</b>	<b>-1,30</b>	<b>20 349,20</b>	<b>191,87</b>
<b>Total des produits exceptionnels</b>			<b>2 500,00</b>	<b>0,31</b>	<b>(2 500,00)</b>	<b>-100,00</b>
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>			<b>2 500,00</b>	<b>0,31</b>	<b>(2 500,00)</b>	<b>-100,00</b>
771300000 LIBERALITES RECUS			2 500,00	0,31	(2 500,00)	-100,00
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>540,43</b>	<b>0,11</b>	<b>127,10</b>	<b>0,02</b>	<b>413,33</b>	<b>325,20</b>
<b>Charges exceptionnelles sur opération de gestion</b>	<b>540,43</b>	<b>0,11</b>	<b>127,10</b>	<b>0,02</b>	<b>413,33</b>	<b>325,20</b>
671210000 PENALITES ET AMENDES	7,43		7,43		7,43	
671300000 DONS	533,00	0,11	120,00	0,01	413,00	344,17
671800000 CHARGES EXCEPTIONNELLES			7,10		(7,10)	-100,00
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>(540,43)</b>	<b>-0,11</b>	<b>2 372,90</b>	<b>0,29</b>	<b>(2 913,33)</b>	<b>-122,78</b>
<b>Impôts sur les bénéfices</b>	<b>(10 541,00)</b>	<b>-2,19</b>	<b>(13 664,00)</b>	<b>-1,67</b>	<b>3 123,00</b>	<b>22,86</b>
699000000 CREDIT IMPOT RECHERCHE	(10 541,00)	-2,19	(13 664,00)	-1,67	3 123,00	22,86
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>19 744,19</b>	<b>4,10</b>	<b>5 431,32</b>	<b>0,66</b>	<b>14 312,87</b>	<b>263,52</b>
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						

Annexe

L'objet de l'association est la création, la production, la diffusion et la promotion des oeuvres de l'art et de l'esprit sous toutes leurs formes.

L'association a pour activités la production de spectacles et d'évènements culturels, la diffusion de spectacles et d'oeuvres d'arts, la prestation de services entrant dans le cadre de son objet.

## Règles et méthodes comptables

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de 624 252 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 481 305 euros et un total charges de 461 561 euros, dégageant ainsi un résultat de 19 744 euros.

L'exercice considéré débute le 01/01/2020 et finit le 31/12/2020.  
Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation ;
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre ;
- Indépendance des exercices.

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

Les présents comptes ont été arrêtés conformément aux principes édictés par le règlement de l'Autorité des Normes Comptables (ANC) n°2014-03 du 5 juin 2014 relatif au Plan Comptable Général modifié et ANC n°2018-06 du 5 décembre 2018.

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation n'a été apporté.

La présentation des états financiers a été modifiée et tient compte de l'application du règlement ANC n°2018-06 applicable à compter des exercices clos au 01/01/2020.

Les principales méthodes utilisées sont :

### Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

Durée des amortissements par compte :

- 203 immobilisations incorporelles : 5 ans
- 208 autres immobilisations incorporelles : 3 ans
- 2154 Matériel d'activité : 3 ans
- 2181 oeuvres d'art: non amortissable
- 2183 Matériel de bureau et informatique : 3 à 5 ans
- 2184 Mobilier : 3 ans
- 261 Titres de participation : Non amortissable
- 271 Totres immobilisés : Non amortissable

### Frais de développement

Ils sont constitués par les coûts de conception de la Halle Tropisme.

### Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est

supérieure.

#### Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

#### Disponibilités

Les liquidités disponibles en banque ou en caisse ont été évaluées pour leur valeur nominale.

#### Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

#### Honoraires du commissaire aux comptes

Les honoraires du cabinet Ohayoon s'élèvent à 5500 € HT pour 2020.

#### Cotisations

Les cotisations ont été comptabilisées selon la méthode des encaissements

#### Indemnités d'activité partielle

La comptabilisation des indemnités d'activité partielle a été réalisée par l'option d'une diminution des charges de personnel, par un crédit dans un sous-compte 6414.

#### Le report des loyers, crédits-baux

Néant

Régime fiscal de l'association

L'association se place sous le régime simplifié en matière de taxation des résultats.

Crédit d'impôt recherche

Des dépenses au titre de la recherche faisant l'objet d'un crédit d'impôt ont été engagées pour le projet Bipolar :

- dotations aux amortissements : 280 €
- dépenses de personnel relatives aux chercheurs : 36467 €
- dépenses de fonctionnement : 15 891 €

Montant du crédit d'impôt recherche : 10 541 €

## Faits majeurs de l'exercice : COVID-19

L'exercice 2020 a été impacté par l'épidémie de Covid 19.

Les impacts de cet événement sur les comptes de l'association ILLUSION & MACADAM sont mentionnés ci-après. Les informations sont présentées selon l'approche « ciblée » définie par l'ANC.

### Compte de résultat

Concernant l'activité de Médiation, il n'y a pas d'impact économique. L'activité du musée de Sérignan et du centre d'art de Sète ont repris courant juin.

Concernant Bipolar il n'y a pas non plus d'impact du COVID : l'exposition Big Torrent à Lyon a pu se tenir en juillet.

Mesures de soutien :

- Exonération des cotisations patronales URSSAF : 6340 € et 3492 €
- Aide au paiement URSSAF : 9081 € et 3585 €
- Fonds de solidarité : 14 500 €

### Bilan

Néant

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2020
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virent p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement	32 349				32 349
	Donations temporaires d'usufruit					
	Autres	7 850			7 850	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>40 199</b>			<b>7 850</b>	<b>32 349</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 154				1 154
	Instal., agencement, aménagement divers	2 500				2 500
	Matériel de transport					
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	19 186			9 680	9 506
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>22 840</b>			<b>9 680</b>	<b>13 160</b>	
<b>BIENS RECUS PAR LEGS OU DONATIONS DESTINES A ETRE CEDES</b>						
<b>FINANCIERES</b>	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	47 766				47 766
	Autres titres immobilisés	76				76
	Prêts et autres immobilisations financières					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>47 842</b>				<b>47 842</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>110 881</b>			<b>17 530</b>	<b>93 351</b>	

## Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2020
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement	6 470	6 470		12 940
	Donations temporaires d'usufruit				
	Autres	7 850		7 850	
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>14 320</b>	<b>6 470</b>	<b>7 850</b>	<b>12 940</b>
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	1 154			1 154
	Autres instal., agencement, aménagement divers				
	Matériel de transport				
	Matériel de bureau, mobilier	15 836	2 276	9 680	8 432
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>16 990</b>	<b>2 276</b>	<b>9 680</b>	<b>9 586</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>31 310</b>	<b>8 746</b>	<b>17 530</b>	<b>22 526</b>

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2020
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>legs ou donations</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
		Sur stocks et en-cours			
		Sur comptes clients, usagers			
		Sur créances reçues par legs ou donations			
		Autres			
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>					
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

## Créances et Dettes

		31/12/2020	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières			
	Clients, usagers douteux ou litigieux			
	Autres créances clients, usagers	113 701	113 701	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	841	841	
	Impôts sur les bénéfices	10 541	10 541	
	Taxes sur la valeur ajoutée	44 574	44 574	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	245 817	245 817	
	Confédération, fédération, union, entités affiliées			
	Créances reçues par legs ou donations			
	Débiteurs divers	17 254	17 254	
	Charges constatées d'avance			
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>432 727</b>	<b>432 727</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2020	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	211	211		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	256 768	256 768		
	Dettes des legs ou donations				
	Personnel et comptes rattachés	3 042	3 042		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	60 227	60 227		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	21 426	21 426		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	6 585	6 585		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Confédération, fédération, union, entités affiliées				
	Autres dettes	81 025	81 025		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	158 487	158 487			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>587 771</b>	<b>587 771</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice					
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations	%
Créances rattachées à des participations				
Autres immobilisations financières				
Autres créances clients	19 651	17 864	1 786	10,00
Autres créances	17 711	9 098	8 614	94,68
<b>TOTAL</b>	<b>37 362</b>	<b>26 962</b>	<b>10 400</b>	<b>38,57</b>

ANP UGI 17200 €  
FAE EVOLPLAY 2875 €  
FAE ATCHIA 1200 €  
FAE TROPISME 240 €  
FAE TROPISME 1358 €  
FAE MONTPELLIER CAMUS 13978 €

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2020	31/12/2019	Variations %
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	211		211
Emprunts et dettes financières divers			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 131	176 337	(172 206) -97,66
Dettes fiscales et sociales	2 929	1 727	1 201 69,56
Dettes fournisseurs d'immobilisation			
Autres dettes	6 000	7 500	(1 500) -20,00
<b>TOTAL</b>	<b>13 270</b>	<b>185 564</b>	<b>(172 294) -92,85</b>

FNP UGI 270 €  
 FNP ARITHMETHIQUE 561 €  
 FNP OHAYON 1500 €  
 FNP SMART 65 €  
 FNP SMART 319 €  
 FNP SMART 205 €  
 FNP RICHARD 1210 €  
 CAP AEIDL 6000 €  
 FRAIS BANCAIRES COURUS 42 €  
 FRAIS BANCAIRES COURUS 169 €

## Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			

## Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2020
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>			<b>158 487</b>
HIVERNALES DE MONTPELLIER	01/01/2021 31/12/2021	1 307	
METROPOLISME REGION	01/01/2021 31/12/2021	24 500	
METROPOLISME VILLE	01/01/2021 31/12/2021	38 000	
AFRICA INSTITUT FRANCAIS	01/01/2021 31/12/2021	90 200	
METROPOLISME CDC	01/01/2021 31/12/2021	4 480	
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>158 487</b>

## Variation des Fonds Propres

	Fonds propres clôture 31/12/2019	Affectation du résultat N-1	Augmentation	Diminution ou consommation	Fonds propres clôture 31/12/2020
Fonds propres sans droit de reprise	17 916				17 916
Fonds propres avec droit de reprise	80 000				80 000
Ecarts de réévaluation					
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves pour projet de l'entité					
Autres réserves					
Report à nouveau	(86 610)	5 431			(81 179)
Excédent ou déficit de l'exercice	5 431	(5 431)	19 744		19 744
<b>Situation nette</b>	<b>16 736</b>		<b>19 744</b>		<b>36 481</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>16 736</b>		<b>19 744</b>		<b>36 481</b>

## Variation des Fonds Reportés

	Fonds reportés clôture 31/12/2019	Report	Utilisation	Fonds reportés clôture 31/12/2020
Fonds reportés liés aux legs ou donations				
<b>TOTAL</b>				

## Variation des Fonds Dédiés

	Fds dédiés clôture 31/12/2019	Reports	Utilisations		Transferts	Fonds dédiés clôture 31/12/2020	
			Montant global	dont rembours- ements		Montant global	dont fds dédiés à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation							
Contributions financières d'autres org.							
Ressources liées à la générosité du public							
<b>TOTAL</b>							

## Notes sur le compte de résultat

### Ventilation des produits d'exploitation

Les produits d'exploitation de l'exercice se ventilent de la manière suivante :

Nature des produits d'exploitation	Montant	Taux
PRODUCTION DE SPECTACLES	146 422	30.4 2%
PRESTATIONS DE SERVICES	109 696	22.7 9%
BILLETTERIE	1 926	0.40 %
REMBOURSEMENT DE FRAIS	2 500	0.52 %
SUBVENTIONS	216 011	44.8 8%
TRANSFERT DE CHARGE	4 721	0.98 %
AUTRES PRODUITS	28	0.01 %
TOTAL	481 304	100, 00%

### Ventilation des subventions

Nature des subventions	Montant	Taux
AIDE A L'EMBAUCHE	7 500	3.47 %
CIFFRE	11 441	5.30 %
MONTPELLIER	18 000	8.33 %
FEDER	136 370	63.1 3%
UNIVERSITE PAUL VALERY	16 200	7.50 %
FONDS DE SOLIDARITE	14 500	6.71 %

## Notes sur le compte de résultat

DRAC	12 000	5.56 %
TOTAL	216 011	100, 00%

### Autres informations relatives au compte de résultat

Les postes de charges et produits composant le résultat de l'exercice figurent au compte de résultat des états financiers.

On pourra s'y reporter ainsi qu'à la plaquette financière annuelle, documents qui fournissent une information plus détaillée.

## Legs, donations et assurances-vie

	31/12/2020	31/12/2019
<b>PRODUITS</b>		
Montant perçu au titre d'assurances-vie		
Montant de la rubrique de produits « Legs ou donations » définie à l'article 213-9		
Prix de vente des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Reprise des dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Utilisation des fonds reportés liés aux legs ou donations		
<b>Total des produits</b>		
<b>CHARGES</b>		
Valeur nette comptable des biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Dotations aux dépréciations d'actifs reçus par legs ou donations destinés à être cédés		
Report en fonds reportés liés aux legs ou donations		
<b>Total des charges</b>		
<b>SOLDE</b>		

## Rémunération du dirigeant

Informations relatives à la rémunération des dirigeants :

En application de l'article 20 de la loi n°2006-586 du 23 mai 2006 relative au volontariat associatif et à l'engagement éducatif, le montant des rémunérations et avantages en nature versés aux trois plus hauts cadres dirigeants bénévoles ou salariés est nul.

## Effectif moyen

		31/12/2020	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures			
	Professions intermédiaires			
	Employés		3	
	Ouvriers			
	<b>TOTAL</b>		<b>3</b>	

## Evaluation des contributions volontaires en na

Répartition par nature de produits	31/12/2020	31/12/2019
Dons en nature		
Prestations en nature		
Bénévolat		
<b>Total</b>		

Répartition par nature de charges	31/12/2020	31/12/2019
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens		
Prestations		
Personnel bénévole		
<b>Total</b>		