

Experts-Comptables  
Commissaires aux Comptes Associés

Patrick SAIRE

Pascale DUCLERMORTIER

Sébastien GUILLAUME

Aline MILLE

Perrine MOZET

Expert-Comptable Associé

Stéphane MAYET

**MUSIQUES SUR LA VILLE**  
Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège: 13, Rue Saint-Dominique  
51000 CHALONS-EN-CHAMPAGNE

---

SIRET : 404.204.513.00018

**Exercice clos le 31 décembre 2022**

## **RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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

**MUSIQUES SUR LA VILLE**  
Association régie par la loi du 1er juillet 1901

Siège: 13, Rue Saint-Dominique  
51000 CHALONS-EN-CHAMPAGNE

---

SIRET : 404.204.513.00018

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

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux membres,

**I. 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 Musiques sur la Ville relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, 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.

**II. 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 2022 à la date d'émission de notre rapport.

### **III. JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

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.

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.

Les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et des estimations significatives retenues pour l'arrêté des comptes.

Nous nous sommes également attachés à justifier le montant des subventions avec les conventions émanant des organismes financeurs.

### **IV. VERIFICATIONS SPECIFIQUES**

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 de gestion du Conseil d'Administration et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres.

### **V. RESPONSABILITES 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.

## **VI. RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de Commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Châlons-en-Champagne, le 26 mai 2023

**FCN**

Commissaire aux comptes



**Perrine MOZET**  
Associée

## **ANNEXE**

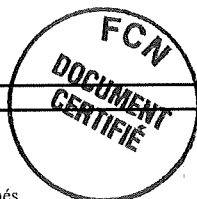
### **DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES** **DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

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.

## Bilan Actif

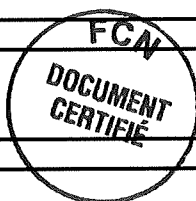
ACTIF	Exercice N			Exercice N-1
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations incorporelles	2 395	2 395		45
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
<i>Donations temporaires d'usufruit</i>				
Concessions, brevets, licences, marques, procédés, logiciels, droits et valeurs similaires	2 395	2 395		45
Immobilisations incorporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	62 066	53 670	8 396	8 208
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	42 060	37 520	4 540	5 199
Immobilisations corporelles autres	20 005	16 150	3 855	3 009
Avances et acomptes				
<i>Biens reçus par legs ou donations destinés à être cédés</i>				
Immobilisations financières	15		15	15
Participations et Créances rattachées				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres	15		15	15
<b>Total I</b>	<b>64 475</b>	<b>56 065</b>	<b>8 411</b>	<b>8 268</b>
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours	521		521	6 719
Créances				
Créances clients, usagers et comptes rattachés				
Créances reçues par legs ou donations				
Autres	11 293		11 293	16 109
Valeurs mobilières de placement				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	55 377		55 377	74 081
Charges constatées d'avance	7 439		7 439	1 374
<b>Total II</b>	<b>74 630</b>		<b>74 630</b>	<b>98 283</b>
Frais d'émission des emprunts (III)				
Primes de remboursement des emprunts (IV)				
Ecart de conversion Actif (V)				
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>139 105</b>	<b>56 065</b>	<b>83 041</b>	<b>106 551</b>





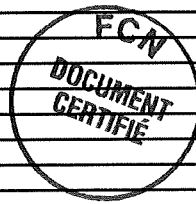
## Bilan passif

PASSIF	Exercice N	Exercice N-1
<b>FONDS PROPRES</b>		
Fonds propres sans droit de reprise	83 499	83 499
Fonds propres statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Fonds propres avec droit de reprise		
Fonds statutaires		
Fonds propres complémentaires		
Ecarts de réévaluation		
Réserves		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves pour projet de l'entité		
Autres		
Report à nouveau	-10 717	
Excédent ou déficit de l'exercice	-49 745	-10 717
<b>Situation nette (sous total)</b>	<b>23 037</b>	<b>72 782</b>
Fonds propres consommables		
Subventions d'investissement	2 516	1 005
Provisions réglementées		
<b>Total I</b>	<b>25 554</b>	<b>73 787</b>
<b>FONDS REPORTES ET DEDIES</b>		
Fonds reportés liés aux legs ou donations		
Fonds dédiés		
<b>Total II</b>		
<b>PROVISIONS</b>		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges	13 649	10 557
<b>Total III</b>	<b>13 649</b>	<b>10 557</b>
<b>DETTES</b>		
Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	19	6
Emprunts et dettes financières diverses		
Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	9 690	5 884
Dettes des legs ou donations		
Dettes fiscales et sociales	30 705	16 317
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		
Instruments de trésorerie		
Produits constatés d'avance	3 425	
<b>Total IV</b>	<b>43 838</b>	<b>22 207</b>
Ecarts de conversion Passif (V)		
<b>TOTAL GENERAL (I + II + III + IV + V)</b>	<b>83 041</b>	<b>106 551</b>



## Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	Exercice N	Exercice N-1
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>		
Cotisations	15	45
Ventes de biens et services		
Ventes de biens	20 905	9 935
dont ventes de dons en nature		
Ventes de prestations de service	90 637	92 949
dont parrainages		
Produits de tiers financeurs		
Concours publics et subventions d'exploitation	337 891	371 811
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	1 308	8 619
Utilisations des fonds dédiés		
Autres produits	243	25
<b>Total I</b>	<b>450 998</b>	<b>483 384</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>		
Achats de marchandises	4 820	4 648
Variation de stock		
Autres achats et charges externes	235 940	237 693
Aides financières		
Impôts, taxes et versements assimilés	2 594	2 837
Salaires et traitements	163 826	169 941
Charges sociales	68 949	48 752
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	3 574	4 073
Dotations aux provisions	3 092	2 893
Reports en fonds dédiés		
Autres charges	18 934	23 799
<b>Total II</b>	<b>501 728</b>	<b>494 636</b>
<b>I. RESULTAT D'EXPLOITATION (I -II)</b>	<b>-50 730</b>	<b>-11 252</b>



PRODUITS FINANCIERS :		
De participation		
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	510	253
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total III</b>	<b>510</b>	<b>253</b>
CHARGES FINANCIERES :		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>Total IV</b>		
<b>2. RESULTAT FINANCIER (III - IV)</b>	<b>510</b>	<b>253</b>
<b>3. RESULTAT COURANT avant impôts (I - II + III - IV)</b>	<b>-50 220</b>	<b>-10 999</b>
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	3 158	
Sur opérations en capital	1 289	400
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
<b>Total V</b>	<b>4 447</b>	<b>400</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES :		
Sur opérations de gestion	3 887	118
Sur opérations en capital	84	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
<b>Total VI</b>	<b>3 971</b>	<b>118</b>
<b>4. RESULTAT EXCEPTIONNEL (V - VI)</b>	<b>475</b>	<b>282</b>
Participation des salariés aux résultats (VII)		
Impôts sur les bénéfices (VIII)		
<b>Total des produits (I + III + V)</b>	<b>455 955</b>	<b>484 037</b>
<b>Total des charges (II + IV + VI + VII + VIII)</b>	<b>505 700</b>	<b>494 754</b>
<b>EXCEDENT OU DEFICIT</b>	<b>-49 745</b>	<b>-10 717</b>
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Dons en nature		
Prestations en nature	55 101	
Bénévolat		
<b>TOTAL</b>	<b>55 101</b>	
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
Secours en nature		
Mises à disposition gratuite de biens	55 101	
Prestations en nature		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL</b>	<b>55 101</b>	



## **MUSIQUES SUR LA VILLE ANNEXE DE L'EXERCICE 2022**



Les tableaux ci-joints font partie intégrante de l'annexe.

### **1°) OBJET**

L'objet social est décrit ainsi dans nos statuts :

« Développer et soutenir des projets d'action culturelle dans un propos d'éducation populaire et de de promotion de la diversité et de l'échange. Favoriser la création, la production, l'édition et la diffusion de toutes sortes d'œuvres culturelles et artistiques, notamment musicales. Proposer des actions spécifiques et motivantes pour développer la participation, la responsabilisation, l'intégration de la jeunesse. Contribuer par son action au rayonnement de Châlons-en-Champagne et de sa région. »

### **2°) FAITS CARACTERISTIQUES SUR L'EXERCICE**

L'année aura été marquée par un fort recul du volume de subventions publiques, de près de 34000€ par rapport à l'exercice précédent. En contrepartie, malgré l'augmentation des recettes d'activités ( + 11000€), la contraction budgétaire opérée sur le volume de dépenses - sans altération de celui des actions - n'aura permis que de contenir les charges au niveau de celles de 2021, la structure devant conjoncturellement assumer la fin de l'abattement Covid (+ 20 000€) dans un contexte inflationniste particulièrement pénalisant pour budget de l'association dont, en outre, l'absence de comptable durant les 4 premiers mois de l'année n'aura pas facilité la lisibilité prévisionnelle.

**Il en découle un résultat de l'exercice en déficit de 49 745 €.**

### **3°) PRINCIPES, RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

#### **Principes généraux**

Le règlement ANC 2018-06 s'applique aux comptes afférents aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2020.

Les comptes annuels de notre entité pour cet exercice ont été arrêtés conformément aux dispositions du code de commerce, aux dispositions spécifiques applicables du règlement ANC 2018-06 et, à défaut d'autres dispositions spécifiques, à celles du règlement ANC 2014-03 relatif au plan comptable général.

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 83 041 euros et le compte de résultat présenté sous forme de liste un total de produits de 455 955 euros et un total de charges de 505 700 euros soit une perte de 49 745€.

L'exercice considéré débute le 01/01/2022 et finit le 31/12/2022. Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux principes 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.

Notre entité n'a effectué aucun changement d'estimation ni de correction d'erreur ayant un impact significatif.



### **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).

#### **Amortissements :**

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.

#### **Créances et dettes**

Les créances et 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 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.



## **4°) NOTES SUR LE BILAN**

### **A) L'ACTIF**

Concernant les acquisitions d'immobilisations :

L'association s'est dotée de :

- Matériels son et photo pour une valeur de 1 545 €
- Agencements pour une valeur de 159 €
- Matériels informatique pour une valeur de 2 097 €

### Tableau des immobilisations

	Valeurs d'achat	Amortissements Cumulés	V.N.C
immobilisations incorporelles	2 395	2 395	0
Immobilisations corporelles	62 066	53 670	8 396

### Etat des échéances des créances

	Montant brut	Échéance jusqu'à un an	Échéance à plus d'un an
avance sur commandes et	521	521	

fournisseurs			
Clients (1)			
autres créances	11 293	11 293	
<b>Total</b>	<b>11 814</b>	<b>11 814</b>	



## **B) PASSIF**

### Etat des dettes

	Montant brut	Échéance jusqu'à un an	Échéance à plus d'un an
dettes fournisseurs	9 690	9 690	
dettes fiscales et sociales	30 705	30 705	
Emprunts et dettes auprès des Ets de Crédit	19	19	
<b>Total</b>	<b>40 414</b>	<b>40 414</b>	

### Engagements pris en matière de pensions, complément de retraite.

En France, les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités.

Les engagements de retraite sont valorisés en utilisant la méthode rétrospective des unités de crédits projetées avec les hypothèses suivantes :

- Salariés de plus de 55 ans
- Départ volontaire à 65 ans
- Droits prorata temporis
- Taux de progression des salaires. 1,03 %
- Turn-over faible
- Taux d'actualisation financière 3,20 %

Ils représentent un total (y compris les charges sociales) de 19 109 Euros, pour le seul salarié concerné aujourd'hui, c'est-à-dire le directeur.

La provision constatée au 31/12/2022 s'élève à 13 649€ (5/7ème), et le solde sera réparti sur les 2 années suivantes.

## **5°) NOTES SUR LE COMPTE DE RESULTAT**

<b><u>Détail des subventions</u></b>	<b>337 891 €</b>
Ville	210 000 €
Contrat de Ville / Ville	9 000 €
Contrat de Ville / CAC	5 700 €
Contrat de Ville / Etat	8 000 €
Région Grand Est	44 179 €
Département	39 012 €
DRAC	16 000 €
DDCSPP	6 000 €

<b>Charges constatées d'avance :</b>	<b>7 438 €</b>
604 NDB 02/23 Les Filles de Mars	971 €
615 GHS 01/23	43 €
616 MAIF 2023	4 445 €
626 Boite Postale 2023	149 €
651 logiciel Adobe 2023	1 012 €
Autres (affiches, train Nantes, abonnements ...)	818 €

<b>Charges à payer :</b>	<b>7 041 €</b>
6226 FCN 2022	5 200 €
6252 IBIS MIA 2022	1 841 €



### **Détails des contributions en nature**

Travaux, locations, transports et communication, mise à disposition de moyens :

- Ville de Châlons-en-Champagne : 55 101 € (montant figurant sur la notification d'attribution des subventions 2023)

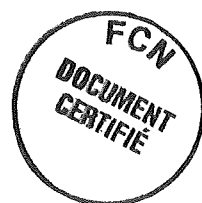
Les Villes mettent conventionnellement à disposition de l'Association Musiques sur la Ville les moyens techniques et nécessaires à l'organisation et au bon déroulement des manifestations.



## **6°) PERSPECTIVES SUR L'EXERCICE 2023**

L'association a procédé au mois de septembre 2022 à l'embauche d'un Chargé de communication, poste vacant depuis près d'un an, comportant une mission complémentaire de développement de projets. Avec pour objectif pour l'équipe permanente de développer le chiffre d'affaires en renforçant le partenariat avec le secteur économique à l'appui des manifestations à fort potentiel fédérateur telles que Feminista, faire émerger de nouveaux supports d'actions et favoriser le mécénat d'entreprise. Ainsi plus d'une quarantaine de rencontres avec des chef.fe.s d'entreprises auront été programmées entre l'automne 2022 et le printemps 2023, dont les retombées devraient se faire jour avant l'été. Le travail effectué auprès des établissements riverains des places publiques et plus largement du centre-ville aura permis l'émergence de nouveaux projets, notamment l'organisation dès le mois d'avril 2023 d'une édition renouvelée du Printemps du Jazz, réunissant une quarantaine d'artistes dans une dizaine de commerces partenaires.

Par ailleurs, l'association s'est à nouveau engagée auprès de ses partenaires à mettre en œuvre un projet d'actions à minima conforme aux objectifs atteints en 2022, avec l'ambition cependant de revenir à l'équilibre budgétaire en 2023, en adaptant les manifestations aux moyens financiers disponibles dans leur mise en œuvre. Les collectivités ont répondu favorablement à ce projet en renouvelant leurs subventions.

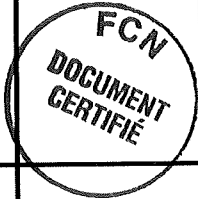


## Tableau de variation des fonds propres

VARIATION DES FONDS PROPRES	A L'OUVERTURE	AFFECTATION DU RESULTAT	AUGMENTATION	DIMINUTION OU CONSOMMATION	A LA CLOTURE
Fonds propres sans droit de reprise	83 499				83 499
Fonds propres avec droit de reprise					
Ecart de réévaluation					
Réserves					
Report à nouveau			-10 717		-10 717
Excédent ou déficit de l'exercice	-10 717	10 717		49 745	-49 745
<b>Situation nette</b>	<b>72 782</b>	<b>10 717</b>	<b>-10 717</b>	<b>49 745</b>	<b>23 037</b>
Fonds propres consommables					
Subventions d'investissement	1 005		2 300	789	2 516
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>73 787</b>	<b>10 717</b>	<b>-8 417</b>	<b>50 534</b>	<b>25 554</b>

# Tableau variation des fonds dédiés

VARIATION DES FONDS DEDIES ISSUS DE	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursem ents		Montant global	Dont fonds dédiés correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices
Subventions d'exploitation (1)							
Projet 1							
Projet 2							
Contributions financières d'autres organismes (1)							
Projet 1							
Projet 2							
Ressources liées à la générosité du public(1)							
Projet 1							
Projet 2							
TOTAL							



(1) les lignes sont à ventiler par projet ou catégorie de projet

## Tableau des subventions d'investissements

	Solde à l'ouverture de l'exercice	Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
Subventions d'investissement	Montant global	Augmentation	Diminution	Montant global
TOTAL Montant nominal	2 005	2 300		4 305
TOTAL Quotes-parts virées au résultat	1 000	789		1 789
TOTAL Net	1 005			2 516



## Tableau des fonds reportés

	Solde à l'ouverture de l'exercice		Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Impact du changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Montant global après changement de méthode lié à l'ANC 2018-06	Augmentation	Diminution	Montant global
TOTAL					

*SANS CHANGEMENT DE METHODE*

	Solde à l'ouverture de l'exercice		Variations de l'exercice		Solde à la clôture de l'exercice
	Montant global		Augmentation	Diminution	Montant global
TOTAL					



## Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 395			2 395
<b>Immobilisations incorporelles</b>	<b>2 395</b>			<b>2 395</b>
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	41 015	1 545	500	42 060
– Installations générales, agencements aménagements divers	7 134	159		7 293
– Matériel de transport	6 000			6 000
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 854	2 097	239	6 712
– Emballages récupérables et divers				
– Immobilisations corporelles en cours				
– Avances et acomptes				
<b>Immobilisations corporelles</b>	<b>59 003</b>	<b>3 801</b>	<b>739</b>	<b>62 065</b>
– Participations évaluées par mise en équivalence				
– Autres participations				
– Autres titres immobilisés				
– Prêts et autres immobilisations financières	15			15
<b>Immobilisations financières</b>				<b>15</b>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>61 398</b>	<b>3 801</b>	<b>739</b>	<b>64 475</b>



## Tableau amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
– Frais d'établissement et de développement				
– Fonds commercial				
– Autres postes d'immobilisations incorporelles	2 350	45		2 395
<b>Immobilisations incorporelles</b>	2 350	45		2 395
– Terrains				
– Constructions sur sol propre				
– Constructions sur sol d'autrui				
– Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
– Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 816	2 119	416	37 519
– Installations générales, agencements aménagements divers	4 191	936		5 127
– Matériel de transport	6 000			6 000
– Matériel de bureau et informatique, mobilier	4 788	474	239	5 023
– Emballages récupérables et divers				
<b>Immobilisations corporelles</b>	50 795	3 529	655	53 669
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	53 145	3 574	655	56 065



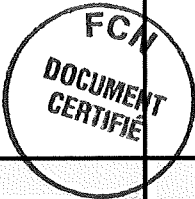
## Tableau sur l'état des créances

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
<b>Créances de l'actif immobilisé :</b>			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
<b>Créances de l'actif circulant :</b>			
Créances Clients et Comptes rattachés			
Autres	11 814	11 814	
Charges constatées d'avance	7 439	7 439	
<b>Total</b>	<b>19 253</b>	<b>19 253</b>	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			





Tableau sur les dépréciations des actifs

	Dépréciations au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises de l'exercice	Dépréciations à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Immobilisations financières				
Stocks				
Créances et Valeurs mobilières				
Total				
Répartition des dotations et reprises :				
Exploitation				
Financières				
Exceptionnelles				

## Tableau des provisions

	Provisions au début de l'exercice	Dotations de l'exercice	Reprises utilisées de l'exercice	Reprises non utilisées de l'exercice	Provisions à la fin de l'exercice
Litiges					
Garanties données aux clients					
Pertes sur marchés à terme					
Amendes et pénalités					
Pertes de change					
Pensions et obligations similaires	10 557	3 092			13 649
Pour impôts					
Renouvellement des immobilisations					
Gros entretien et grandes révisions					
Charges sociales et fiscales					
sur congés à payer	3 010	3 350	3 010		3 350
Autres provisions pour risques et charges					
<b>Total</b>	<b>13 567</b>	<b>6 442</b>	<b>3 010</b>		<b>16 999</b>
Répartition des dotations et des reprises de l'exercice :					
Exploitation	13 567	6 442	3 010		16 999
Financières					
Exceptionnelles					

**Tableau sur l'état des dettes**

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
– à 1 an au maximum à l'origine	19	19		
– à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 690	9 690		
Dettes fiscales et sociales	30 705	30 705		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupes–Associés et autres dettes				
Produits constatés d'avance	3 425	3 425		
<b>Total</b>	<b>43 839</b>	<b>43 839</b>		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés sur l'exercice				
Dettes contractées auprès des associés				

