

PRMA
13 RUE MANGALON CRR OUEST
97460 ST PAUL

Dossier financier de l'exercice en Euros
Période du 01/01/2019 au 31/12/2019

Activité principale de l'association :

Nous vous présentons ci-après le dossier de l'exercice.

Fait à STE CLOTILDE
Le 14/03/2020

MARTINE ROGER
EXPERT COMPTABLE

ROGER MARTINE
28 B RUE DE LA BOURGOGNE
RES ARAMIS N°16
97490 STE CLOTILDE

PRMA

13 RUE MANGALON CRR OUEST

97460 ST PAUL

COMPTES ANNUELS au 31/12/2019

- *Rapport de présentation*
- *Bilan actif-passif*
- *Compte de résultat*
- *Evaluation des contributions volontaires*
- *Détail bilan*
- *Détail Compte de résultat*
- *Annexe*

ROGER MARTINE

28 B RUE DE LA BOURGOGNE

RES ARAMIS N°16

97490 STE CLOTILDE

RAPPORT DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

En notre qualité d'expert-comptable, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise

PRMA
13 RUE MANGALON CRR OUEST
97460 ST PAUL

relatifs à l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019.

Nos diligences ont été réalisées conformément à la norme professionnelle de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Les comptes annuels ci-joints se caractérisent par les données suivantes :

- Total du bilan,	585 954 Euros
- Chiffre d'affaires HT,	18 439 Euros
- Résultat net comptable,	21 360 Euros

Fait à STE CLOTILDE
Le

MARTINE ROGER

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2019 12			Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et Provisions	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISE	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de recherche et de développement						
	Concessions, Brevets et droits similaires	82 174	63 371	18 803	5 000	13 803	276.05
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes				4 166	4 166	100.00
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	71 313	31 912	39 402	4 564	34 838	763.35
	Autres immobilisations corporelles	123 094	67 771	55 323	37 901	17 422	45.97
	Immobilisations en cours						
ACTIF CIRCULANT	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 076		3 076	1 576	1 500	95.16
	Total I	279 658	163 054	116 605	53 208	63 397	119.15
	Comptes de liaison						
	Total II						
	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	73 011	68 070	4 941	5 684	743	13.07
	Avances et acomptes versés sur commandes	24 009		24 009	3 308	20 701	625.76
	Créances (3)						
	Créances usagers et comptes rattachés	25 321	9 729	15 592	13 713	1 879	13.70
	Autres créances	332 111		332 111	581 877	249 766	42.92
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	90 570		90 570	100 169	9 600	9.58
	Charges constatées d'avance (3)	2 127		2 127	2 065	62	3.00
	Total III	547 148	77 799	469 349	706 815	237 466	33.60
Comptes de Régularisation	Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		826 806	240 853	585 954	760 023	174 069	22.90

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2019 12	Exercice N-1 31/12/2018 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS ASSOCIATIFS	Fonds propres				
	Fonds associatifs sans droit de reprise				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves :				
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées	27 186	27 186		
	Autres réserves	4 942	4 942		
	Report à nouveau	136 526	130 703	5 823	4.45
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	21 360	5 823	15 537	266.83
	Autres fonds associatifs				
PROVISIONS ET FONDS DÉDIÉS	Fonds associatifs avec droit de reprise :				
	Apports				
	Legs et donations				
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs				
	Ecarts de réévaluation				
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	46 415	53 330	6 914-	12.97-
	Provisions réglementées				
	Droit des propriétaires				
	Total I	236 429	221 984	14 445	6.51
	Comptes de liaison				
DETTES (1)	Total II				
	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Fonds dédiés sur subventions de fonctionnement	165 346	381 418	216 071-	56.65-
	Fonds dédiés sur autres ressources				
Comptes de Régularisation	Total III	165 346	381 418	216 071-	56.65-
	Emprunts obligataires				
	Emprunts et dettes auprès d'établissements de crédit (2)	80 504	202	80 302	NS
	Emprunts et dettes financières divers				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		1 989	1 989-	100.00-
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 693	44 910	784	1.75
	Dettes fiscales et sociales	54 374	107 301	52 927-	49.33-
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	2 944	2 220	724	32.59
	Instruments de trésorerie				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	Produits constatés d'avance	663		663	
	Total IV	184 178	156 622	27 557	17.59
	Ecarts de conversion passif (V)				

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises	7 279		10 065		2 786	27.68
Production vendue de Biens et Services	11 160		17 360		6 200	35.71
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation	809 779		1 164 835		355 056	30.48
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	16 416		62 417		46 002	73.70
Collectes						
Cotisations	3 740		4 760		1 020	21.43
Autres produits	0		2 704		2 703	99.98
Total I	848 374		1 262 141		413 767	32.78
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises	956				956	
Variation de stock (marchandises)	7 040		4 961		2 079	41.91
Achats de matières premières et autres approvisionnements						
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)						
Autres achats et charges externes	469 142		461 602		7 540	1.63
Impôts, taxes et versements assimilés	6 733		6 518		215	3.30
Salaires et traitements	327 127		284 783		42 344	14.87
Charges sociales	87 423		76 783		10 641	13.86
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	21 828		10 770		11 058	102.68
Sur immobilisations : dotations aux provisions						
Sur actif circulant : dotations aux provisions						
Pour risques et charges : dotations aux provisions						
Subventions accordées par l'association						
Autres charges (2)	163 768		156 766		7 002	4.47
Total II	1 084 018		1 002 182		81 836	8.17
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	235 644		259 959		495 603	190.65
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilier						
Autres intérêts et produits assimilés		23		45	22	48.63
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		23		45	22	48.63
Charges financières						
Dotations aux amortissements et aux provisions						
Intérêts et charges assimilées		2 117			2 117	
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		2 117			2 117	
2. Résultat financier (V-VI)		2 094		45	2 138	NS
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		237 738		260 003	497 741	191.44
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		36 756			36 756	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		7 294		24 183	16 889	69.84
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Total VII		44 051		24 183	19 868	82.15
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		652		35	617	NS
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		361			361	
Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions						
Total VIII		1 014		35	979	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		43 037		24 148	18 889	78.22
Impôts sur les bénéfices (IX)		11		18	7	38.89
Total des produits (I+III+V+VII)		892 448		1 286 369	393 921	30.62
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX)		1 087 159		1 002 235	84 924	8.47
Solde intermédiaire		194 712		284 134	478 845	168.53
+ Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		381 418		103 107	278 311	269.92
- Engagements à réaliser sur ressources affectées		165 346		381 418	216 071	56.65
5. EXCEDENTS OU DEFICITS		21 360		5 823	15 537	266.83

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N 31/12/201912	Exercice N-1 31/12/201812	Ecart N / N-1	
			Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Dons en nature				
Prestations en nature	27 960	11 650	16 310	140.00
Bénévolat				
TOTAL	27 960	11 650	16 310	140.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE				
Secours en nature				
Mise à disposition gratuite de biens	27 960	11 650	16 310	140.00
Prestations en nature				
Personnel bénévole				
TOTAL	27 960	11 650	16 310	140.00

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12		31/12/2018 12		Euros	%
CONCESSIONS, BREVETS ET DROITS SIMILAIRES	18 803		5 000		13 803	276.05
20500000 CONCESSIONS ET DROITS SIMILAIR	3 983		3 983			
20501000 DROIT EXPLOITATION ENREGISTREM	5 000		5 000			
20502000 SITE INTERNET	73 192		75 330		2 138	2.84
28050000 AMORT CONCESSIONS ET DROITS SI	3 983		3 983			
28050200 AMORT SITE INTERNET	59 388		75 329		15 941	21.16
AVANCES ET ACOMPTES SUR IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			4 166		4 166	100.00
23700000 AVANCES ET ACOMPTES IMMOB			4 166		4 166	100.00
INSTALLATIONS TECHNIQUES MATERIEL ET OUTILLAGE INDUSTRIELS	39 402		4 564		34 838	763.35
21540000 MATERIEL INDUSTRIEL	683		683			
21540002 MATERIEL AUDIO VIDEO	32 206		21 045		11 161	53.04
21540200 SUPPORT EXPO SEGA	38 424		7 537		30 887	409.78
28151020 AMORT SUPPORT EXPO SEGA	7 290		2 974		4 316	145.15
28154000 AMORT MATERIEL ET OUTILLAGES	683		683			
28154002 AMORT MATERIEL AUDIO VIDEO	23 939		21 045		2 894	13.75
AUTRES IMMOBILISATIONS CORPORELLES	55 323		37 901		17 422	45.97
21810000 INST GALES, AGENCEMTS, AMNGTS	14 770		6 783		7 987	117.75
21820000 MATERIEL DE TRANSPORT	18 738		18 738			
21830000 MATERIEL DE BUREAU ET INFORM	77 583		59 477		18 107	30.44
21840000 MOBILIER	12 003		12 250		247	2.02
28181000 AMORT INST GEN AMNGMTS	8 325		5 993		2 332	38.92
28182000 AMORT MATERIEL TRANSPORT	5 497		1 749		3 748	214.29
28183000 AMORT MAT BUR ET INFORMATIQUE	47 370		45 552		1 819	3.99
28184000 AMORT MOBILIER	6 579		6 054		525	8.68
AUTRES IMMOBILISATIONS FINANCIERES	3 076		1 576		1 500	95.16
27500000 DEPOTS ET CAUTIONNEMENTS VERSE	3 076		1 576		1 500	95.16
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	116 605		53 208		63 397	119.15
MARCHANDISES	4 941		5 684		743	13.07
37100000 STOCK DE MARCHANDISES	73 011		80 051		7 040	8.79
39700000 DEPRECIATION STOCK MARCHANDISE	68 070		74 367		6 297	8.47
AVANCES ET ACOMPTES VERSES SUR COMMANDES	24 009		3 308		20 701	625.76
40910000 FOURN AVANCES ET ACOMPTES	24 009		3 308		20 701	625.76
CREANCES USAGERS ET COMPTES RATTACHES	15 592		13 713		1 879	13.70
41100000 CLIENTS ADHERENTS	14 205		13 713		492	3.59
41610000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	9 729		9 729			
41810000	1 387				1 387	
49100000 DEPRECIATION COMPTES CLIENTS	9 729		9 729			
AUTRES CREANCES	332 111		581 877		249 766	42.92
40100000 FORUNISSEURS	346				346	
42102000 SALAIRES NETS FEVRIER	179				179	
43910000 CHEQUE RESTAURANT EDENRED	864		420		444	105.71
44100100 DEPARTEMENT DE LA REUNION	1 600		5 200		3 600	69.23
44100200 DAC OI			16 000		16 000	100.00
44100400 INSTITUT FRANCAIS			8 554		8 554	100.00
44100600 REGION REUNION	68 500		174 300		105 800	60.70
44100800 FEDER	244 602		377 403		132 801	35.19

DETAIL BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2019 12		31/12/2018 12		Euros	%
44101000	DAC OI BOP	16 000				16 000	
46700100	LAURENT BOURMAULT	21				21	
DISPONIBILITES		90 570	100 169			9 600	9.58
51200000	BR CEPAC	39 597	93 425			53 828	57.62
51210000	BR CEPAC 69010	5 019	2 793			2 226	79.68
51220000	CEPAC COMPTE PHOI	45 905	3 632			42 273	NS
51230000	PAYPAL		314			314	100.00
53101000	CAISSE	49	5			44	963.68
CHARGES CONSTATEES D'AVANCE		2 127	2 065			62	3.00
48600000	CHARGES CONSTATEES D'AVANCE	2 127	2 065			62	3.00
TOTAL ACTIF CIRCULANT		469 349	706 815			237 466	33.60
TOTAL GENERAL		585 954	760 023			174 069	22.90

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF	Exercice N 31/12/2019 12		Exercice N-1 31/12/2018 12		Ecart N / N-1	
					Euros	%
RESERVES REGLEMENTEES	27 186		27 186			
10620000 RESERVES INDISPONIBLES	31 800		31 800			
10629000 RESERVES DE TRESO A RECONSTITU	4 614		4 614			
AUTRES RESERVES	4 942		4 942			
10680000 AUTRES RESERVES	328		328			
10681000 RESVE INVEST NON DISPONIBLE	4 614		4 614			
REPORT A NOUVEAU	136 526		130 703		5 823	4.45
11000000 REPORT A NOUVEAU	136 526		130 703		5 823	4.45
RESULTAT DE L'EXERCICE (EXCEDENTS OU DEFICITS)	21 360		5 823		15 537	266.83
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT SUR BIENS NON RENOUVELABLES	46 415		53 330		6 914	12.97
13129000 SUBVENTION NTIC	8 000		8 000			
13130000 SUBV REGION EXPO SEGA	8 000		8 000			
13131000 SUBVENTION INVEST FEDER PHOI	33 488		33 488			
13132000 SUBVENTION REGION PHONOTHEQUE	15 000		15 000			
13912800 SUBV 2011 VIREE AU C/R	5 486		2 973		2 512	84.50
13912900 SUBV INVEST NTIC VIREE AU C/R	8 000		8 000			
13913000 SUBVENTION INVEST PHONOTHEQUE	4 587		185		4 402	NS
TOTAL FONDS ASSOCIATIFS	236 429		221 984		14 445	6.51
FONDS DEDIES SUR SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	165 346		381 418		216 071	56.65
19400000 FONDS DEDIES SUR SUBV FONCT	165 346		381 418		216 071	56.65
TOTAL PROVISIONS ET FONDS DEDIES	165 346		381 418		216 071	56.65
EMPRUNTS ET DETTES AUPRES D'ETABLISSEMENTS DE CREDIT	80 504		202		80 302	NS
51860000 INTERETS COURUS A PAYER	504		202		302	149.51
51900000	80 000				80 000	
AVANCES ET ACOMPTES RECUS SUR COMMANDES EN COURS			1 989		1 989	100.00
41910000 AVANCES DES CLIENTS			1 989		1 989	100.00
DETTES FOURNISSEURS ET COMPTES RATTACHES	45 693		44 910		784	1.75
40100000 FORUNISSEURS	21 486		22 677		1 191	5.25
40810000 FOURNISSEURS FACT NON PARVENUE	24 207		22 232		1 975	8.88
DETTES FISCALES ET SOCIALES	54 374		107 301		52 927	49.33
42109000 SALAIRES NETS SEPTEMBRE	9		9			
42111000 SALAIRES NOVEMBRE	17		17			
42820000 DETTES PROV CONGES A PAYES	9 342		13 964		4 622	33.10
42860000 PERSONNEL CHARGES A PAYER			1 845		1 845	100.00
43100000 CGSS	28 160		29 660		1 500	5.06
43730000 CRRC	3 696		7 001		3 306	47.21
43732000 CAPIMMEC			2 069		2 069	100.00
43733000 CRP	692		919		227	24.66
43734000 MUTUELLE	1 616		1 772		156	8.80
43790000 MAISON DES ARTISTES GUSO	154				154	
43820000 ORG DETTE PROV CONGES A PAYER	2 106		4 077		1 971	48.34
43860000 ORG SOCIAUX CHARGES A PAYER	6 722		2 859		3 863	135.14
43880000 ARGFP UNIFORMATION			5 257		5 257	100.00
44100500 PREFECTURE	1 186		1 186			

DETAIL BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
		31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
44100700	REGION LOYERS		36 667	36 667	100.00
44210000		675		675	
AUTRES DETTES		2 944	2 220	724	32.59
41100000	CLIENTS ADHERENTS	2 154		2 154	
46700100	LAURENT BOURMAULT		14	14	100.00
46700300	GONTHIER NICOLAS	381	354	27	7.53
46700500	NAGES NADEGE	250	336	86	25.48
46700600	PONCELET ROMAIN	17		17	
46700700	PRECOURT FANIE		352	352	100.00
46701200	SINDRAYE EMMANUELLE		624	624	100.00
46701500	MAELISS DUBOIS		10	10	100.00
46720000	CREDITEURS DIVERS	142	531	389	73.26
PRODUITS CONSTATES D'AVANCE		663		663	
48700000	PRODUITS CONSTATES D'AVANCE	663		663	
TOTAL DETTES		184 178	156 622	27 557	17.59
TOTAL GENERAL		585 954	760 023	174 069	22.90

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
VENTES DE MARCHANDISES	7 279		10 065		2 786	27.68
70700002 VENTE CD PATRIMOINE	1 387				1 387	
70700200 VENTES CD PATRIMOINE	3 799		8 216		4 417	53.76
70700600 VENTES EN LIGNE/ CESSIONS DRTS	2 093		1 849		244	13.21
PRODUCTION VENDUE DE BIENS ET SERVICES	11 160		17 360		6 200	35.71
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	9 560		10 950		1 390	12.69
70614000 EXPO INTERACTIVE MALOYA	1 600		5 600		4 000	71.43
70850000 FACTURATION PORT			20		20	100.00
70880000 PRODUIT ACTIVITE FORMATION			790		790	100.00
SUBVENTIONS D'EXPLOITATION	809 779		1 164 835		355 056	30.48
74110000 SUBVENTIONS DEPARTEMENT	8 000		8 000			
74110100 SUBVENTIONS DAC OI	225 653		221 300		4 353	1.97
74110300 SUBVENTIONS REGION REUNION	520 000		584 610		64 610	11.05
74110400 SUBVENTIONS SACEM	35 000		15 000		20 000	133.33
74110500 SUBVENTIONS ARS	14 737		24 620		9 883	40.14
74110600 SUBVENTIONS FEDER			304 305		304 305	100.00
74110700 PARTENARIAT IRT			7 000		7 000	100.00
74110800 SUBV AIDE A L'EMPLOI	6 389				6 389	
REPRISES SUR AMORTISSEMENTS ET PROVISIONS, TRANSFERTS DE CHARGES	16 416		62 417		46 002	73.70
78173000 REPRISE PROVISIONS SUR STOCK	6 297		4 244		2 053	48.39
79100000 TRANSFERTS DE CHARGES EXPLOIT	6 720		56 801		50 080	88.17
79110000 IJSS	3 398		1 373		2 025	147.43
COTISATIONS	3 740		4 760		1 020	21.43
75600000 COTISATIONS PRMA	3 740		4 760		1 020	21.43
AUTRES PRODUITS	0		2 704		2 703	99.98
75800000 PRODUITS DIV GESTION COURANTE	0		2 704		2 703	99.98
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION	848 374		1 262 141		413 767	32.78
ACHATS DE MARCHANDISES	956				956	
60700100 ACHATS MARCHANDISES	956				956	
VARIATION DE STOCK (MARCHANDISES)	7 040		4 961		2 079	41.91
60370000 VARIATION STOCK MARCHANDISES	7 040		4 961		2 079	41.91
AUTRES ACHATS ET CHARGES EXTERNES	469 142		461 602		7 540	1.63
60401000 ETUDES ET PRESTATIONS	155 308		31 288		124 020	396.38
60410000 PRESTATIONS INTERVENANT EXTER	70 997		60 546		10 451	17.26
60610000 ELECTRICITE	2 577		1 135		1 442	127.10
60620000 CARBURANT	1 130		903		228	25.22
60630000 PRODUITS ENTRETIEN ET PETIT EQ	2 518		4 445		1 927	43.36
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	5 852		6 917		1 065	15.40
60680000 AUTRES MATIERES ET FOURNITURES	1 228		960		269	27.99
61100000 SOUSTRAITANCE GENERALE			41 224		41 224	100.00
61320000 LOCATIONS IMMOBILIERES	1 217		19 893		18 676	93.88
61350000 LOCATIONS MOBILIERES	6 384		15 446		9 063	58.67
61560000 MAINTENANCE	1 992		8 047		6 055	75.24
61610000 ASSURANCES MULTIRISQUES	2 193		2 436		243	9.98
61810200 DOCUMENTATION GENERALE	1 754		897		857	95.49
61830000 DOCUMENTATION TECHNIQUE	647		541		107	19.70

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

			Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
			31/12/2019		12		31/12/2018	
							Euros	
							%	
62260100	HONORAIRES GESTION GENERALE		26	456	17	375	9 081	52.27
62300000	FRAIS DE PUBLICATION		3	071	3	769	697	18.50
62310000	PUBLICATIONS		12	652	7	160	5 492	76.71
62330500	ACCREDITATION SALON FESTIVAL		2	133	2	214	81	3.68
62400000	TRANSPORT DE BIENS ET DE PERS			30			30	
62440000	TRANSPORTS FRET		4	855	1	669	3 185	190.80
62500000	INDEMNITES KM		2	926			2 926	
62510000	TRANSPORT AERIEN ARTISTES		116	113	111	123	4 991	4.49
62511000	TRANSPORTS AERIENS PRMA		24	671	73	880	49 209	66.61
62512000	TAXIS / PARKING			529	1	682	1 153	68.57
62520000	INDEMNITES KILOMETRIQUES				4	293	4 293	100.00
62530000	TRANSPORT FERROVIAIRE			547	1	028	481	46.77
62540000	HEBERGEMENT		2	924	19	165	16 241	84.74
62560000	DEFRAIEMENT REPAS MISSONS		3	195	6	883	3 688	53.58
62570100	RECEPTIONS		4	654	5	337	683	12.80
62614000	ORANGE GSM		2	215	2	326	110	4.74
62617000	ZEOP		4	063	4	069	6	0.15
62620000	AFFRANCHISSEMENT GESTION GALE		1	220	1	341	122	9.07
62700000	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM		1	794		905	889	98.30
62780000	AUTRES FRAIS ET COMMISSIONS			283		122	161	132.00
62810000	COTISATIONS DIVERSES			446	2	133	1 687	79.10
62880000	FRAIS CHEQUES RESTAURANT			569		451	118	26.19
IMPOTS, TAXES ET VERSEMENTS ASSIMILES			6	733	6	518	215	3.30
63330000	FORM PROFESSIONNELLE CONTINUE		6	722	5	256	1 466	27.88
63331000	DEPENSES DE FORMATION				1	000	1 000	100.00
63540000	DROITS D'ENREGISTREMENT / TIMB			11		262	250	95.69
SALAIRES ET TRAITEMENTS			327	127	284	783	42 344	14.87
64110000	SALAIRES BRUTS		259	146	240	742	18 404	7.64
64112000	SALAIRES BRUTS INTERMITTENTS		2	950	3	874	924	23.84
64120000	PROVISION CONGES PAYES		4	622	2	865	7 487	261.32
64130000	PRIMES ET GRATIFICATIONS		53	251	31	249	22 001	70.41
64140000	INDEMNITES ET AVANTAGES DIVERS		11	199		257	10 942	NS
64141000	INDEMNITE CONGES PAYES					698	698	100.00
64142000	INDEMNITES FIN DE CONTRAT					634	634	100.00
64390000	CHEQUE RESTAURANT		5	203	4	464	739	16.55
CHARGES SOCIALES			87	423	76	783	10 641	13.86
64510000	URSSAF COTISATIONS PATRONALES		63	634	47	297	16 337	34.54
64530000	CRR COTISATIONS PATRONALES		16	685	14	800	1 885	12.74
64532000	CAPIMMEC COTISATIONS PATRONALE				4	524	4 524	100.00
64533000	CRP COTISATIONS PATRONALES		2	748	2	811	63	2.25
64534000	MUTUELLE		4	006	3	135	871	27.80
64581000	GUSO		1	699	2	125	426	20.07
64582000	PROV CHARGES SOC / CONGES A PA		2	463	1	280	3 744	292.41
64750000	MEDECINE DU TRAVAIL		1	116		812	304	37.50
DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS SUR IMMOBILISATIONS			21	828	10	770	11 058	102.68
68110000	DOTATIONS AMORT IMMOBILISATION		21	828	10	770	11 058	102.68
AUTRES CHARGES			163	768	156	766	7 002	4.47
65100000	REDEVANCES POUR CONCSS BREVETS		2	857	2	558	299	11.69
65160000	REDEVANCES DROITS D'AUTEUR		1	490			1 490	
65160500	DROITS D'AUTEUR ET DE PRODUCT°		5	280	2	264	3 016	133.20

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2019	12	31/12/2018	12	Euros	%
65160700 AIDE A EMBAUCHE ARTIST ET TECH	87 700		96 941		9 241-	9.53-
65160800 AIDE A LA MISE EN IMAGE	66 441		54 929		11 512	20.96
65400000 CREANCES IRRECOUVRABLES			70		70-	100.00-
65800000 CHARGES DIV GESTION COURANTE	0		5		4-	93.21-
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION	1 084 018		1 002 182		81 836	8.17
RESULTAT D'EXPLOITATION	235 644-		259 959		495 603-	190.65-
AUTRES INTERETS ET PRODUITS ASSIMILES	23		45		22-	48.63-
76800000 AUTRES PRODUITS FINANCIERS	23		45		22-	48.63-
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS	23		45		22-	48.63-
INTERETS ET CHARGES ASSIMILEES	2 117				2 117	
66160000 INTERETS BANCAIRES ET S/OP FIN	2 117				2 117	
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES	2 117				2 117	
RESULTAT FINANCIER	2 094-		45		2 138-	NS
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	237 738-		260 003		497 741-	191.44-
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS DE GESTION	36 756				36 756	
77180000 AUTRES PDTS EXCEPT OP GEST COU	36 756				36 756	
PRODUITS EXCEPTIONNELS SUR OPERATIONS EN CAPITAL	7 294		24 183		16 889-	69.84-
77500000 PRODUIT CESSION ELEMENT ACTIF			21 500		21 500-	100.00-
77520000 PRODUIT CESSION ELEMENTS ACTIF	380				380	
77700000 QUOTE PART DES SUBV D'INVEST	6 914		2 683		4 231	157.69
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS	44 051		24 183		19 868	82.15
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS DE GESTION	652		35		617	NS
67120000 PENALITES AMENDES FISCALES SOC	652		35		617	NS
CHARGES EXCEPTIONNELLES SUR OPERATIONS EN CAPITAL	361				361	
67500000 VALEUR NETTE COMPTABLE EAC	361				361	
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES	1 014		35		979	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	43 037		24 148		18 889	78.22
IMPOTS SUR LES BENEFICES	11		18		7-	38.89-
69500000 IMPOT SUR LES SOCIETES	11		18		7-	38.89-
TOTAL PRODUITS	892 448		1 286 369		393 921-	30.62-
TOTAL DES CHARGES	1 087 159		1 002 235		84 924	8.47
SOLDE INTERMEDIAIRE	194 712-		284 134		478 845-	168.53-

DETAIL COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2019 12	31/12/2018 12	Euros	%
REPORT DES RESSOURCES NON UTILISEES DES EXERCICES ANTERIEURS	381 418	103 107	278 311	269.92
78900000 REPRISE ENGMNTS FONDS DEDIES	381 418	103 107	278 311	269.92
ENGAGEMENTS A REALISER SUR RESSOURCES AFFECTEES	165 346	381 418	216 071	56.65
68900000 ENGAGEMENTS FONDS DEDIES	165 346	381 418	216 071	56.65
EXCEDENTS OU DEFICITS	21 360	5 823	15 537	266.83

ANNEXE

SOMMAIRE

Faits caractéristiques de l'exercice		NA
Evènements significatifs postérieurs à la clôture		NA
- REGLES ET METHODES COMPTABLES		
Principes et conventions générales	X	
Dérogations		NA
Permanence ou changement de méthodes	X	
Informations générales complémentaires		NA
Informations complémentaires (CICE)		NA
L'utilisation du CICE dans l'entreprise		NA
- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN		
Etat des immobilisations	X	
Etat des amortissements	X	
Etat des provisions	X	
Etat des échéances des créances et des dettes	X	
Tableau de suivi des fonds dédiés	X	
Variation des fonds propres		NS
Provision spéciale de réévaluation (1976)		NA
Frais d'établissement		NA
Frais de recherche appliquée et de développement		NA
Fonds commercial		NA
Autres immobilisations incorporelles		NS
Evaluation des immobilisations corporelles	X	
Evaluation des amortissements	X	
Titres immobilisés		NA
Créances immobilisées		NA
Evaluation des matières et marchandises	X	
Evaluations des produits et en cours		NA
Variation détaillée des stocks et en-cours		NA
Opérations à long terme		NA
Produits nets partiels sur travaux en cours		NA
Différence d'évaluation sur éléments fongibles		NA
Evaluation des créances et des dettes	X	
Dépréciation des créances	X	
Avances ou crédits alloués aux dirigeants		NA
Obligations convertibles ou échangeables		NA
Evaluation des valeurs mobilières de placement		NA
Dépréciation des valeurs mobilières de placement		NA
Différence d'évaluation sur les titres		NA
Disponibilités en Euros	X	
Disponibilités en devises		NA
Produits à recevoir	X	
Charges à payer	X	
Charges et produits constatés d'avance	X	
Détail des produits constatés d'avance		NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

SOMMAIRE

Charges à répartir sur plusieurs exercices	NA
Primes de remboursement des obligations	NA
Ecart de conversion sur opérations en devises	NA
Eléments relevant de plusieurs postes du bilan	NA
Subventions d'équipement	x

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT

Rémunération des dirigeants	NA
Ventilation de l'effectif moyen	NS
Charges et produits financiers concernant les entr. liées	NA
Ventilation de l'impôt sur les bénéfices	NA
Résultat hors évaluation fiscale dérogatoire	NA
Valorisation des contributions volontaires	x
Honoraires des commissaires aux comptes	x

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles	NA
Montant des engagements financiers	NA
Informations en matière de crédit bail	NA

NA = Non Applicable NS = Non significative

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 585 953.78 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont les produits d'exploitation sont de 848 374.20 Euros et dégageant un excédent de 21 359.79 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2019 au 31/12/2019.

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

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

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

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	84 312		13 888
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	29 265		42 048
Installations générales agencements aménagements divers	6 783		7 987
Matériel de transport	18 738		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	71 727		24 329
TOTAL	126 513		74 365
TOTAL GENERAL	210 825		88 253

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles		16 026	82 174	82 174
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			71 313	71 313
Installations générales agencements aménagements divers			14 770	14 770
Matériel de transport			18 738	18 738
Matériel de bureau et informatique, Mobilier		6 470	89 586	89 586
TOTAL		6 470	194 408	194 408
TOTAL GENERAL		22 496	276 582	276 582

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	79 312	85	16 026	63 371
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	24 701	7 210		31 912
Installations générales agencements aménagements divers	5 993	2 332		8 325
Matériel de transport	1 749	3 748		5 497
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	51 606	8 453	6 109	53 950
TOTAL	84 048	21 743	6 109	99 683
TOTAL GENERAL	163 360	21 828	22 134	163 053

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	85				
Instal.techniques matériel outillage indus.	7 210				
Instal.générales agenc.aménag.divers	2 332				
Matériel de transport	3 748				
Matériel de bureau informatique mobilier	8 453				
TOTAL	21 743				
TOTAL GENERAL	21 828				

ANNEXE

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

Etat des provisions

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur stocks et en cours	74 367		6 297		68 070
Sur comptes clients	9 729				9 729
TOTAL	84 096		6 297		77 799
TOTAL GENERAL	84 096		6 297		77 799
Dont dotations et reprises d'exploitation			6 297		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 076	0	3 076
Clients douteux ou litigieux	9 729	9 729	
Autres créances clients	15 592	15 592	
Personnel et comptes rattachés	179	179	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	864	864	
Divers état et autres collectivités publiques	330 702	330 702	
Débiteurs divers	367	367	
Charges constatées d'avance	2 127	2 127	
TOTAL	362 635	359 559	3 076

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	80 504	80 504		
Fournisseurs et comptes rattachés	45 693	45 693		
Personnel et comptes rattachés	9 368	9 368		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	43 145	43 145		
Autres impôts taxes et assimilés	1 861	1 861		
Autres dettes	2 944	2 944		
Produits constatés d'avance	663	663		
TOTAL	184 178	184 178		

Tableau de suivi des fonds dédiés

Ressources	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice A	Utilisation en cours d'exercice B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées C	Fonds restant engager en fin d'exercice D = A -B +C
REGION FRAM	120 000	1 234	1 234		
REGION TOURNEE GENERALE	105 000	6 207	6 207		
REGION TOURNEE GENERALE	102 000			24 443	24 443
REGION /AMI	45 000	35 680	35 680	14 239	14 239
DAC OI / ARS PEACE LOBE	24 620	24 620	24 620	5 653	5 653
REGION / DAC PREFIG AGC	10 000	10 000	10 000		
DAC REUNION CTT FILIERE	15 000	10 501	10 501		
DAC REUNION CTT FILIERE	40 000			33 752	33 752
FEDER/REGION PHONOTHEQUE	397 403	293 175	293 175	87 259	87 259
TOTAL	859 023	381 417	381 417	165 346	165 346

Les ressources externes obtenues des dons, des legs ou via des subventions, affectées à des projets précis et non encore utilisés conformément à l'engagement pris à l'égard des financeurs sont portées en fin d'exercice au passif du bilan au poste « Fonds dédiés ». Au compte de résultat sont enregistrés:

ANNEXE

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

- En charges dans le poste « engagements à réaliser sur ressources affectées », les dons et legs reçus dans l'exercice et non utilisés à la clôture
- En produits dans le poste « report des ressources non utilisées des exercices antérieurs », la reprise des sommes inscrites en fonds dédiés, au fur et à mesure que les dépenses relatives aux projets sont engagées.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute des stocks et le cours du jour ou la valeur de réalisation est effectuée le cas échéant.

Au vu de la durée d'écoulement du stock et de l'évolution des ventes de CD, le stock fait l'objet d'une dépréciation à 100 % à l'exception du stock renouvelé en 2017.

Evaluation des créances et des dettes

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

Dépréciation des créances

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.

ANNEXE

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances usagers et comptes rattachés	1 387
Total	1 387

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	504
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	24 207
Dettes fiscales et sociales	18 170
Total	42 881

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	2 127
Total	2 127
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	663
Total	663

Subventions d'équipement

Les subventions d'équipement sont reprises au compte de résultat au rythme des dotations aux amortissements des investissements correspondants.

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

La REGION REGION met à disposition de l'association des bureaux situés au 1er étage d'un ensemble immobilier sis 53 Chaussée Royale à Saint Paul à compter du 1er août 2018.

La contribution volontaire a été évaluée 10 € du m² au prorata des surfaces occupées, soit 27 960 € pour l'année 2019.

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 7 486,50 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 7 486,50 euros
- honoraires facturés au titre des conseils et prestations de services entrant dans les diligences directement liées à la mission de contrôle légal des comptes, telles qu'elles sont définies par les normes d'exercice professionnel mentionnées au II de l'article L. 822-11 : 0 euros