

OUEST CONSEILS

EXPERTISE COMPTABLE & AUDIT

Dominique DENIEL
Frédérique DENIEL-HOSTIOU
Laëtitia GUILLEMOT
Paul GUILLLOU
Pierre-Yves LE CORRE
Anne LESNÉ LE BLOAS
Florent MICHEL
Béatrice PRIGENT
Mikaël ROCUET
François RODRIGUEZ
David TRIPON

Experts-Comptables
Commissaires aux comptes

Association TRES TOT THEATRE
Pôle Max Jacob – 4 Boulevard Duplex
29000 QUIMPER

RAPPORTS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

Exercice clos le 31 décembre 2020

www.ouestconseils.bzh 



OUEST CONSEILS QUIMPER 3 allée François Bazin - CS 23023 - 29334 Quimper Cedex - Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78 - Email : contactquimper@ouestconseils.fr
Ouest Conseils Audit - S.A. au capital de 1 257 400 € - R.C.S. QUIMPER 377 180 195 - Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'Ordre du Conseil Régional de Bretagne
Société de commissariat aux comptes membre de la CRCC Ouest Atlantique

BREST - QUIMPER - LORIENT - AURAY - VANNES - MUZILLAC

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 31.12.2020

Aux membres de l'Association TRES TOT THEATRE,

▪ 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 TRES TOT THEATRE 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.

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^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

.../...

■ **Observations**

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur les points suivants exposés dans l'annexe des comptes annuels :

- La note « Règles et méthodes comptables – permanence des méthodes » exposant le changement de méthode comptable lié à la première application du règlement comptable ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018.
- La note « Faits caractéristiques de l'exercice » de l'annexe des comptes annuels qui concerne les impacts de la crise sanitaire COVID-19.

■ **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 entités, 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 entités et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L.823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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 mentionné ci-avant, la note « Règles et méthodes comptables – permanence des méthodes » de l'annexe expose le changement de méthode comptable résultant de la première application du règlement ANC n° 2018-06 du 5 décembre 2018.

Dans le cadre de notre appréciation des principes comptables suivis par votre Association, nous avons vérifié la correcte application du changement de réglementation 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres de votre Association.

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.

▪ **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 votre Conseil d'Administration.

▪ **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre Association.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'Association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

A QUIMPER, le 15 juin 2021

Société OUEST CONSEILS AUDIT
Commissaire aux Comptes
Florent MICHEL



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 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						
	Donations temporaires d'usufruit						
	Concessions, brevets, licences, marques...	13 907	13 664	242	2 276	2 033	89.35
	Immobilisations incorporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques Matériel et outillage	430 412	374 913	55 499	49 892	5 606	11.24
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
	<i>Biens reçus par legs/dons destinés à être cédés</i>						
	Immobilisations financières (1)						
	Participations et Créances rattachées	16		16	16		
	Autres titres immobilisés	27		27	27		
	Prêts						
	Autres	1 429		1 429	1 429		
Total I		445 790	388 577	57 213	53 640	3 573	6.66
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours	1 000	1 000				
	Créances (2)						
	Créances clients, usagers et comptes rattachés	49 500		49 500	140 949	91 449	64.88
	Créances reçues par legs ou donations						
	Autres	53 589		53 589	21 040	32 549	154.70
	Valeurs mobilières de placement						
	Instruments de trésorerie						
	Disponibilités	468 550		468 550	293 814	174 736	59.47
	Charges constatées d'avance (2)	6 113		6 113	6 453	341	5.28
Total II		578 753	1 000	577 753	462 257	115 496	24.99
Comptes de Régularisation	Frais d'émission des emprunts (III)						
	Primes de remboursement des emprunts (IV)						
	Ecart de conversion actif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 024 543	389 577	634 966	515 896	119 069	23.08

Ouest Conseils Quimper
SA OUEST CONSEILS AUDIT
3 Allée François Bazin
CS 23023
29334 QUIMPER Cedex
Tél. 02 98 90 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

(1) Dont à moins d'un an

(2) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
FONDS PROPRES	Fonds propres				
	Fonds propres sans droit de reprise :				
	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	143 452	143 452		
	Réserves pour projet de l'entité				
	Autres				
	Report à nouveau	14 803	10 101	4 702	46.56
	Résultat de l'exercice (Excédents ou Déficits)	11 197	4 702	6 494	138.10
	Situation nette (sous total)	169 451	158 255	11 197	7.08
	Fonds propres consommables				
	Subventions d'investissement	28 501	18 889	9 612	50.89
	Provisions réglementées				
	Total I	197 953	177 144	20 809	11.75
FONDS DÉDIÉS	Fonds reportés liés aux legs ou donations				
	Fonds dédiés	279 000	124 500	154 500	124.10
	Total II	279 000	124 500	154 500	124.10
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Emprunts obligataires et assimilés (titres associatifs)				
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)				
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés	83 961	131 971	48 010	36.38
	Dettes des legs ou donations				
	Dettes fiscales et sociales	55 019	60 828	5 809	9.55
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	10 692	250	10 442	NS
	Instruments de trésorerie				
	Produits constatés d'avance	8 341	21 204	12 863	60.66
	Total IV	158 013	214 253	56 240	26.25
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V)	634 966	515 896	119 069	23.08

(1) Dont à plus d'un an
Dont à moins d'un an

(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques

149 672 193 049

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)				
Cotisations	900	1 600	700	43.75
Ventes de biens et services				
Ventes de biens		523	523	100.00
Ventes de dons en nature				
Ventes de prestations de service	45 888	99 183	53 294	53.73
Parrainages	730	2 000	1 270	63.50
Produits de tiers financeurs				
Concours publics et subventions d'exploitation	1 100 993	982 520	118 473	12.06
Versements des fondateurs ou consommations de la dotation consommable				
Ressources liées à la générosité du public				
Dons manuels				
Mécénats	12 750	24 560	11 810	48.09
Legs, donations et assurances-vie				
Contributions financières	1 150	26 479	25 329	95.66
Reprises sur amortissements, dépréciations, provisions et transferts de charges	6 882	9 106	2 224	24.42
Utilisations des fonds dédiés	124 500	119 500	5 000	4.18
Autres produits	1 057	46	1 011	NS
Total I	1 294 850	1 265 517	29 333	2.32
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises		440	440	100.00
Variation de stock				
Autres achats et charges externes	393 018	542 535	149 517	27.56
Aides financières				
Impôts, taxes et versements assimilés	9 085	7 953	1 132	14.23
Salaires et traitements	407 542	403 056	4 486	1.11
Charges sociales	151 791	145 805	5 986	4.11
Dotations aux amortissements et aux dépréciations	19 401	24 306	4 905	20.18
Dotations aux provisions				
Reports en fonds dédiés	279 000	124 500	154 500	124.10
Autres charges	6 782	23 640	16 858	71.31
Total II	1 266 619	1 272 234	5 615	0.44
1 - Résultat d'exploitation (I-II)	28 231	6 717	34 948	520.27

(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	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
De participation				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés	1 537	1 860	323	17.37
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charge				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total III	1 537	1 860	323	17.37
Charges financières				
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				
Total IV				
2. Résultat financier (III-IV)	1 537	1 860	323	17.37
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV)	29 768	4 858	34 625	712.78
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	745	1 877	1 133	60.34
Sur opérations en capital	14 728	13 414	1 314	9.79
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Total V	15 473	15 292	181	1.18
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	30 757	4 276	26 482	619.39
Sur opérations en capital	3 286	1 456	1 830	125.71
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Total VI	34 043	5 731	28 312	493.99
4. Résultat exceptionnel (V-VI)	18 571	9 560	28 131	294.25
Participation des salariés aux résultats (VII)				
Impôts sur les bénéfices (VIII)				
Total des produits (I+III+V)	1 311 859	1 282 668	29 191	2.28
Total des charges (II+IV+VI+VII+VIII)	1 300 663	1 277 965	22 697	1.78
5. EXCEDENT OU DEFICIT	11 197	4 702	6 494	138.10

SA OUEST CONSEILS AUDIT
3 Allée François Bazin
CS 23023
29334 QUIMPER Cedex
Tél. 02 98 98 00 29 - Fax 02 98 52 14 78

EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2020	12	31/12/2019	12	Euros	%
CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Dons en nature	24 222		24 222		0	0.00
Prestations en nature	51 000		51 000			
Bénévolat						
TOTAL	75 222		75 222		0	0.00
CHARGES DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE						
Secours en nature						
Mise à disposition gratuite de biens	51 000		51 000			
Prestations en nature						
Personnel bénévole	24 222		24 222		0	0.00
TOTAL	75 222		75 222		0	0.00

Ouest Conseils Quimper
SA OUEST CONSEILS AUDIT
3 Allée François Bazin
CS 23023
29334 QUIMPER Cedex
Tél. 02 98 90 60 29 - Fax 02 98 52 14 78

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Conséquences de l'événement Covid-19 : IMPACT SIGNIFICATIF

L'événement Covid-19 est susceptible d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée.

Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière. Cette approche est recommandée par l'Autorité des Normes Comptables dans la note du 18 mai 2020 pour fournir les informations concernant les effets de l'événement Covid-19 sur ses comptes.

Méthodologie suivie

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

L'événement Covid-19 a impacté de manières significatives certains postes du compte du résultat et du bilan :

- par la baisse des activités, des recettes de spectacle en raison du contexte sanitaire (confinement, interdiction d'accueil du public)
- par le report de spectacles programmés en 2020 sur 2021
- par l'indemnisation des compagnies de spectacle pour 15 K€ qui en raison du contexte sanitaire n'ont pas pu produire leur spectacle sur scène.
- par la mise en place de dispositifs d'aides à savoir :
 - * par l'Etat via le recours au chômage partiel pour 16K€ indemnisé à hauteur de 12K€
 - * par l'Etat via le dispositif du fonds de solidarité pour les mois de novembre et décembre 2020 pour 20K€

A noter que l'association n'a pas sollicité de Prêt Garantie par l'Etat.

Les incertitudes

L'événement Covid-19 étant toujours en cours à la date d'établissement des comptes annuels, l'entreprise est en incapacité d'en évaluer les conséquences précises sur les exercices à venir.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- 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 2018-06 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

La première application du règlement ANC n°2018-06 relatif aux comptes annuels des personnes morales de droit privé à but non lucratif constitue un changement de méthode comptable.

L'impact du changement de méthode déterminé à l'ouverture de l'exercice est imputé en "report à nouveau" soit au 1er janvier 2020

Aucun retraitement n'est intervenu sur le bilan d'ouverture.

La colonne (n-1) de 2019 est présentée telle qu'elle a été arrêtée, certifiée et publiée.

Cependant, les comptes de l'exercice précédent ont été présentés selon ce même référentiel. Pour des raisons d'ordre informatique, il n'a pas été possible d'appliquer le règlement ANC 99-01 qui leur était applicable.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	13 907		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	268 171		12 517
Installations générales agencements aménagements divers	8 029		
Matériel de transport	67 296		8 993
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	68 874		4 745
TOTAL	412 370		26 254
Autres participations	16		
Autres titres immobilisés	27		
Prêts, autres immobilisations financières	1 429		
TOTAL	1 472		
TOTAL GENERAL	427 748		26 254

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			13 907	13 907
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		8 212	272 475	272 475
Installations générales agencements aménagements divers			8 029	8 029
Matériel de transport			76 288	76 288
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			73 619	73 619
TOTAL		8 212	430 412	430 412
Autres participations			16	16
Autres titres immobilisés			27	27
Prêts, autres immobilisations financières			1 429	1 429
TOTAL			1 472	1 472
TOTAL GENERAL		8 212	445 790	445 790

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	11 631	2 033		13 664
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	231 357	10 778	4 932	237 202
Installations générales agencements aménagements divers	4 523	1 060		5 583
Matériel de transport	66 802	609		67 411
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	59 796	4 921		64 717
TOTAL	362 477	17 368	4 932	374 913
TOTAL GENERAL	374 108	19 401	4 932	388 577

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	2 033				
Instal.techniques matériel outillage indus.	10 778				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 060				
Matériel de transport	609				
Matériel de bureau informatique mobilier	4 921				
TOTAL	17 368				
TOTAL GENERAL	19 401				

Tableau de variation des fonds propres

ANC 2018-06 : Art. 431-5

VARIATION DES FONDS PROPRES	A l'ouverture	Affectation du résultats	Augmentation	Diminution ou consommation	A la clôture
Réserves	143 452				143 452
Report à nouveau	10 101	4 702		0-	14 803
Excédent ou déficit de l'exercice	4 702	4 702-	11 197		11 197
Situation nette	158 255		11 197		169 451
Subventions d'investissement	18 889		19 816	10 204	28 501
TOTAL I	177 144		31 013	10 204	197 953

Tableau de variation des fonds dédiés

ANC 2018-06 : Art. 431-6

Une information relative aux fonds dédiés est donnée dans l'annexe par projet ou catégorie de projet selon les rubriques figurant dans le tableau ci-après :

VARIATION DES FONDS DEEDIES	A L'OUVERTURE DE L'EXERCICE	REPORTS	UTILISATIONS		TRANSFERTS	A LA CLOTURE DE L'EXERCICE	
			Montant global	Dont remboursements		Montant global	Dont fonds dédiés *
Subventions d'exploitation	124 500	279 000	104 500			279 000	
CREATION	64 500	60 000	64 500			60 000	
ANNIVERSAIRE	30 000		30 000				
MEDIATION	10 000	9 000	10 000			9 000	
SPECTACLE/DIFFUSION	20 000	75 000				75 000	
PETITE ENFANCE		30 000				30 000	
RESIDENCE		10 000				10 000	
RESTRUCTURATION		5 000				5 000	
ECUME DES VENTS DIFF/CRE		80 000				80 000	
PARTENARIAT THEATRE		10 000				10 000	
TOTAL	124 500	279 000	104 500			279 000	

* correspondant à des projets sans dépense au cours des deux derniers exercices

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	1 000				1 000
TOTAL	1 000				1 000
TOTAL GENERAL	1 000				1 000

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	1 429	0	1 429
Autres créances clients	49 500	49 500	
Personnel et comptes rattachés	15	15	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	53	53	
Taxe sur la valeur ajoutée	8 549	8 549	
Divers état et autres collectivités publiques	20 000	20 000	
Débiteurs divers	24 973	24 973	
Charges constatées d'avance	6 113	6 113	
TOTAL	110 631	109 202	1 429

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Fournisseurs et comptes rattachés	83 961	83 961		
Personnel et comptes rattachés	8 260	8 260		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	40 004	40 004		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 785	2 785		
Autres impôts taxes et assimilés	3 970	3 970		
Autres dettes	10 692	10 692		
Produits constatés d'avance	8 341	8 341		
TOTAL	158 013	158 013		

Variation des fonds propres

Le résultat 2019 de 4702,49€ a été affecté au report à nouveau.

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.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

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	2, 3, 5 et 10 an
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	linéaire	3, 5 10 ans
Matériel de transport	linéaire	3 et 4 ans
Matériel de bureau	linéaire	2, 3 et 5 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Autres créances	44 228
Total	44 228

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	11 840
Dettes fiscales et sociales	10 687
Autres dettes	8 816
Total	31 342

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Valorisation des contributions volontaires

La valorisation du bénévolat est effectuée suivant le bareme suivant:

- Fonction Dirigeant (Bénévoles administrateurs) : 3 fois le Smic horaire augmenté des charges patronales (40%).

Le nombre d'heures effectuées est de 200 et est évalué à 8425€.

- Fonction Accueil Spectacles et Bénévoles du Festival (Bénévoles activités) : 1,5 fois le Smic horaire augmenté des charges patronales (40%).

Le nombre d'heures effectuées est de 750 et est évalué à 15797 €.

Les contributions volontaires de la Ville de Quimper sont évaluées à 51000 €