

**ASSOCIATION ACTION ARTISTIQUE EN SEINE ET MARNE**

**1 PLACE DE LA PREFECTURE**

**77000 MELUN**

---

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

**Exercice clos au 31/12/2019**

---

*BSV Smith & associés*

S.A.R.L. au capital de 12 000 € - N° SIREN 523 017 945 00024 - NAF 6920Z  
Siège : 33 Rue Berrier Fontaine - 83000 TOULON - Tel : 04 94 93 34 00 - Fax : 04 94 93 34 01  
Bureau : 23 Bld Général Leclerc - 77300 FONTAINEBLEAU - Tel : 01.64.22.28.28 - Fax : 01.64.22.86.04  
Commissaires aux Comptes inscrits auprès de la Compagnie d'Aix - Bastia et Paris

Stéphane Guastavino  
Véronique Favret  
*Commissaires aux Comptes*

**ASSOCIATION ACTION ARTISTIQUE EN SEINE ET MARNE**  
**1 PLACE DE LA PREFECTURE**  
**77000 MELUN**

---

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS**  
**Exercice clos au 31/12/2019**

Aux Adhérents,

**1 - Opinion**

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'ASSOCIATION ACTION ARTISTIQUE EN SEINE ET MARNE relatifs à l'exercice clos le 31/12/2019, 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.

**2 - Fondement de l'opinion**

**2.1 - 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.

**2.2 - Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **3 - Justification des appréciations**

En application des dispositions de l'article L823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous devons porter à votre connaissance les appréciations les plus importantes relatives aux risques d'anomalies significatives qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, ainsi que les réponses que nous avons apportées face à ses risques.

Nous avons déterminé qu'il n'y avait pas d'appréciations significatives à communiquer dans notre rapport.

### **4 - Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux Adhérents**

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

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 Président et dans les autres documents adressés aux Adhérents sur la situation financière et les comptes annuels.

### **5 - Responsabilités des personnes constituant la gouvernance de l'association relatives aux comptes annuels**

Il appartient à la gouvernance 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 gouvernance 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.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

### **6 - 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.

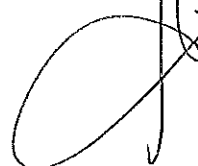
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- 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 gouvernance, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la gouvernance de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait le 15.06.2020

Le Commissaire aux comptes  
**BSV AUDIT ET ASSOCIES,**  
Représenté par Véronique FAVRET



## **COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2019**

**B&B Audit & associés**

---

S.A.R.L. au capital de 12 000 € - N° SIREN 523 017 945 00024 - NAF 6920Z  
Siège : 33 Rue Berrier Fontaine - 83000 TOULON - Tel : 04 94 93 34 00- Fax : 04 94 93 34 01  
Bureau : 23 Bld Général Leclerc - 77300 FONTAINEBLEAU - Tel : 01.64.22.28.28 - Fax : 01.64.22.86.04  
Commissaires aux Comptes inscrits auprès de la Compagnie d'Aix - Bastia et Paris

# BILAN ACTIF

Association ACT'ART  
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Euro

## ACTIF

	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	33 943	32 363	1 580	5 970
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels				
Autres immobilisations corporelles	298 255	231 274	66 981	46 628
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés	15		15	15
Prêts				
Autres Immobilisations financières	420		420	2 864
<b>TOTAL (I)</b>	<b>332 634</b>	<b>263 637</b>	<b>68 996</b>	<b>55 477</b>
Comptes de liaison				
<b>TOTAL (II)</b>				
<b>ACTIF CIRCULANT</b>				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	2 662		2 662	
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	4 161		4 161	13 576
Autres	67 640		67 640	92 596
Valeurs mobilières de placement	78 248		78 248	77 665
Disponibilités	185 267		185 267	260 709
Charges constatées d'avance (3)	8 148		8 148	5 449
<b>TOTAL (III)</b>	<b>346 126</b>		<b>346 126</b>	<b>449 996</b>
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Provisions de remboursement des emprunts (V)				
Parts de conversion actif (VI)				
<b>TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)</b>	<b>678 760</b>	<b>263 637</b>	<b>415 122</b>	<b>505 473</b>

Dont droit au ball

Dont à moins d'un an (brut)

Dont à plus d'un an

Véronique FAVRET

# BILAN PASSIF

Association ACT'ART  
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

€uro

## PASSIF

### FONDS ASSOCIATIFS

#### Fonds propres

- Fonds associatifs sans droit de reprise
- Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise
- Réserves indisponibles
- Réserves statutaires ou contractuelles
- Réserves réglementées
- Autres réserves
- Report à nouveau

#### Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)

#### Autres fonds associatifs

- Fonds associatifs avec droit de reprise
- Ecart de réévaluation sur des biens avec droit de reprise
- Subventions d'investissement sur biens non renouvelables
- Provisions réglementées
- Droits des propriétaires (Commodat)

#### TOTAL (I)

#### Comptes de liaison

#### TOTAL (II)

#### Provisions pour risques et charges

- Provisions pour risques
- Provisions pour charges

#### TOTAL (III)

#### Fonds dédiés

- Sur subventions de fonctionnement
- Sur autres ressources

#### TOTAL (IV)

### DETTES (1)

#### Dettes financières

- Emprunts obligataires
- Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)
- Emprunts et dettes financières divers (3)

#### Avances et acomptes reçus sur commandes en cours

#### Dettes d'exploitation

- Dettes fournisseurs et comptes rattachés
- Dettes fiscales et sociales
- Redevables créditeurs

#### Dettes diverses

- Dettes sur immobilisations et comptes rattachés
- Autres dettes

#### Instruments de trésorerie

#### Produits constatés d'avance

#### TOTAL (V)

#### Ecart de conversion passif

#### (VI)

#### TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)

(1) Dont à plus d'un an

(1) Dont à moins d'un an

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

(3) Dont emprunts participatifs

Véronique FAVRET

# COMPTE DE RÉSULTAT

**Association ACT'ART**  
**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

**Euro**

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION (1)</b>		
Ventes de marchandises		150
Production vendue (biens et services)	1 669	17 894
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	1 459 684	1 510 369
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	3 298	17 470
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	33	86
<b>TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)</b>	<b>1 464 684</b>	<b>1 545 968</b>
<b>CHARGES D'EXPLOITATION (2)</b>		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises		
Achats de matières premières et de fournitures		
Variation de stocks de matières premières et de fournitures		
Achats d'autres d'approvisionnements		
Variation de stocks d'approvisionnements		
Autres achats et charges externes *	646 305	609 478
Impôts, taxes et versements assimilés	54 267	52 512
Salaires et traitements	538 507	588 099
Charges sociales	238 497	275 744
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	31 437	24 482
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations		
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association		
Autres charges	39 063	30 969
<b>TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)</b>	<b>1 548 077</b>	<b>1 581 283</b>
<b>RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)</b>	<b>-83 393</b>	<b>-35 315</b>
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>		
De participation		
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres Intérêts et produits assimilés	828	1 009
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)</b>	<b>828</b>	<b>1 009</b>
<b>CHARGES FINANCIÈRES</b>		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées	4	
Différences négatives de change		21
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)</b>	<b>4</b>	<b>21</b>
<b>RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)</b>	<b>824</b>	<b>988</b>

Véronique FAVRET



# COMPTE DE RÉSULTAT

Association ACT'ART  
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		5 883
Reprises sur provisions et transferts de charges		
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)</b>		<b>5 883</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>		
Sur opérations de gestion	397	4 432
Sur opérations en capital	5 406	3 838
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)</b>	<b>5 803</b>	<b>8 270</b>
<b>RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)</b>	<b>-5 803</b>	<b>-2 387</b>
Impôt sur les bénéfices	59	103
<b>SOLDE INTERMÉDIAIRE</b>	<b>-88 431</b>	<b>-36 816</b>
<b>+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS</b>	<b>65 576</b>	<b>45 392</b>
<b>- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES</b>	<b>39 647</b>	<b>64 000</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>1 531 088</b>	<b>1 598 252</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>1 593 589</b>	<b>1 653 677</b>
<b>EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)</b>	<b>-62 502</b>	<b>-55 424</b>
<b>ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE</b>		
<b>PRODUITS</b>		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
<b>TOTAL PRODUITS</b>		
<b>CHARGES</b>		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
<b>TOTAL CHARGES</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>-62 502</b>	<b>-55 424</b>
compris : Redevances de crédit-bail mobilier		
Redevances de crédit-bail immobilier		
(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs		
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs		
(3) Compte tenu d'un résultat exceptionnel avant impôt de		
<b>Véronique FAVRET</b>	<b>-5 803</b>	<b>909</b>
		<b>-2 387</b>

## ANNEXE COMPTABLE

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*Association ACT'ART*

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

## FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2019 dont le total est de 415 122,44 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un déficit de -62 501,91 Euros.

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

Ces comptes annuels ont été établis le 19/06/2020.

D'autre part, aucun fait significatif ne mérite une information particulière.

## RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les comptes annuels au 31/12/2019 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

## IMMOBILISATIONS INCORPORELLES

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement), des coûts directement attribuables à ces immobilisations en vue de leurs utilisations envisagées.

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations incorporelles, et sont comptabilisés en charges.

# ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

*Association ACT'ART*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,

### Option de traitement des charges financières :

Les coûts d'emprunts liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'actifs ne sont pas incorporés dans les coûts d'acquisition ou de production des immobilisations corporelles, et sont comptabilisés en charges.

### Amortissements des biens non décomposables :

La période d'amortissement à retenir pour les biens non décomposables (mesure de simplification pour les PME) est fondée sur la durée d'usage.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilité ou de la durée d'usage prévue :

- Logiciels - Site Internet	1 à 5 ans
- Instal Gen Agenc Amenage Diver	7 à 10 ans
- Matériel de transport	3 à 5 ans
- Matériel bureau et informatique	2 à 5 ans
- Mobilier	5 à 10 ans
- Matériel technique	3 à 7 ans

## IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES

### Option pour l'incorporation de certains frais accessoires :

Les droits de mutation, honoraires, commissions, frais d'actes sur immobilisations financières (titres) et titres de placement sont incorporés dans les coûts des immobilisations.

## CRÉANCES

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

## EVENEMENTS POST-CLOTURE

La crise sanitaire liée au COVID-19 et la promulgation de l'état d'urgence sanitaire par la loi n° 2020-290 du 23 mars 2020 d'urgence constituent un événement majeur. L'association ACT ART a estimé à la date d'arrêté de ses comptes que cette situation relève d'un événement post-clôture sans lien avec une situation existant au 31 décembre 2019. Par conséquent, elle n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

# IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Association ACT'ART

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations suite à réévaluation	acquisitions
INCORPORABLES	Frais d'établissement et de développement	TOTAL			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	33 943		
	Terrains				
	Constructions	Sur sol propre			
		Sur sol d'autrui			
		Inst. générales, agencés & aménagés construct.			
	Installations techniques, matériel & outillage industriels				
		Inst. générales, agencés & aménagés divers	10 065		36 300
	Autres immos corporelles	Matériel de transport	37 721		
		Matériel de bureau & mobilier informatique	66 204		2 050
CORPORELLES		Emballages récupérables & divers	143 463		11 653
	Immobilisations corporelles en cours				
	Avances et acomptes				
		TOTAL	257 452		50 003
	Participations évaluées par mise en équivalence				
	Autres participations				
	Autres titres immobilisés		15		
	Prêts et autres immobilisations financières		2 864		360
		TOTAL	2 879		360
		TOTAL GENERAL	294 275		50 363

CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions par virt poste	par cessions	Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine
INCORPORABLES	Frais d'établissement & dévelop.	TOTAL				
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			33 943	
	Terrains					
	Constructions	Sur sol propre				
		Sur sol d'autrui				
		Inst. gal. agen. amé. cons				
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.					
		Inst. gal. agen. amé. divers		9 200	37 165	
	Autres immos corporelles	Matériel de transport			37 721	
		Mat. bureau, inform., mobilier			68 254	
CORPORELLES		Emb. récupérables & divers			155 115	
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes					
		TOTAL		9 200	298 255	
	Particip. évaluées par mise en équivalence					
	Autres participations					
	Autres titres immobilisés				15	
	Prêts & autres immob. financières			2 804	420	
		TOTAL		2 804	435	
		TOTAL GENERAL		12 004	332 634	

# ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Association ACT'ART

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## CADRE A SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements début d'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : amorts sortis de l'actif et reprises	Montant des amortissements à la fin de l'exercice
Frais d'établissement, développ.	<b>TOTAL</b>			
Autres immobilisations incorporelles	<b>TOTAL</b>	27 974	4 389	32 363
Terrains				
Constructions				
Sur sol propre				
Sur sol d'autrui				
Inst. générales agen. aménag.				
Inst. techniques matériel et outill. industriels				
Autres immob. corporelles				
Inst. générales agencem. amén.	5 495	9 419	6 597	8 317
Matériel de transport	29 342	4 742		34 084
Mat. bureau et informatiq., mob.	46 782	7 033		53 815
Emballages récupérables divers	129 204	5 854		135 059
<b>TOTAL</b>	210 824	27 048	6 597	231 274
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>238 798</b>	<b>31 437</b>	<b>6 597</b>	<b>263 637</b>

## CADRE B VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Différentiel de durée	DOTATIONS Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	REPRISES Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Mouv. net des amorts fin de l'exercice
Frais d'établissements							
<b>TOTAL</b>							
A. Immob. incorpor.							
Terrains							
Constr.							
Sur sol propre							
Sur sol autrui							
Inst. agenc. et amén.							
Inst. techn. mat. et outillage							
A. Immo. corp.							
Inst. gales, ag. am div							
Matériel transport							
Mat. bureau mobilier inf.							
Emballages réc. divers							
<b>TOTAL</b>							
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GÉNÉRAL</b>							
Total général non ventilé							

CADRE C	Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augmentations	Dotations de l'exercice aux amortissements	Montant net à la fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler					
Primes de remboursement des obligations					

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Association ACT'ART

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES CRÉANCES		Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'un an
ACTIF IMMOBILISÉ	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	420		420
	Clients douteux ou litigieux			
ACTIF CIRCULANT	Autres créances clients	4 161	4 161	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 040	1 040	
	Etat & autres			
	coll. publiques			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers	66 600	66 600	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)			
	Charges constatées d'avance	8 148	8 148	
<b>TOTAUX</b>		<b>80 369</b>	<b>79 949</b>	<b>420</b>
Renvois	(1) Montant	- Créances représentatives de titres prêtés		
	des	- Prêts accordés en cours d'exercice		
	(2) Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)	- Remboursements obtenus en cours d'exercice		

# COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

*Association ACT'ART*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 148
Financières	
Exceptionnelles	
<b>TOTAL</b>	<b>8 148</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
Créances clients et comptes rattachés	2 076
Autres créances	66 600
Disponibilités	
<b>TOTAL</b>	<b>68 676</b>



# TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

*Association ACT'ART*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Libellé	Solde au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Solde à la fin de l'exercice
Fonds associatifs sans droit de reprise	101 542,92			101 542,92
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves	324 000,00		54 000,00	270 000,00
Report à nouveau	-121 563,98		1 424,27	-122 988,25
Résultat comptable de l'exercice antérieur	-55 424,27	55 424,27		
Subventions d'investissement non renouvelables				
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	248 554,67	55 424,27	55 424,27	248 554,67

# TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Association ACT'ART

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Ressources	Situations	Année	Montant initial	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice (7895 ou 7897) B	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées (6895 ou 6897) C	Fonds restants à engager en fin d'exercice D = A-B+C
				A			
Résidence mission DRAC Parc Régional Gatinals		2017	19 000,00	19 000,00	19 000,00		
Résidence mission DRAC Pays Créçois		2017	15 000,00	1 576,00	1 576,00		
Résidence mission DRAC 2 Morins		2018	15 000,00	15 000,00	15 000,00		
Résidence mission DRAC Provenols		2018	15 000,00	15 000,00	15 000,00		
Résidence mission DRAC Brle Nangissienne		2018	15 000,00	15 000,00	15 000,00		
Résidence mission DRAC 2 Morins		2019	15 000,00			7 767,00	7 767,00
Résidence mission DRAC Coulommiers		2019	15 000,00			1 880,00	1 880,00
Résidence mission DRAC Provenols		2019	15 000,00			15 000,00	15 000,00
Résidence mission DRAC Brie Nangissienne		2019	15 000,00			15 000,00	15 000,00
<b>TOTAL</b>			<b>139 000,00</b>	<b>65 576,00</b>	<b>65 576,00</b>	<b>39 647,00</b>	<b>39 647,00</b>

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Association ACT'ART

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an & 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts & dettes à 1 an max. à l'origine				
etbs de crédit (1) à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	62 508	62 508		
Personnel & comptes rattachés	42 680	42 680		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	70 336	70 336		
Etat & Impôts sur les bénéfices	59	59		
autres Taxe sur la valeur ajoutée				
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	7 679	7 679		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 018	1 018		
Dette représentative des titres empruntés				
Produits constatés d'avance	5 143	5 143		
<b>TOTAUX</b>	<b>189 423</b>	<b>189 423</b>		

- (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  
 Emprunts remboursés en cours d'exer.  
 (2) Montant divers emprunts, dett/associés

# COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

*Association ACT'ART*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	5 143
Financiers	
Exceptionnels	
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b>	<b>5 143</b>

## CHARGES À PAYER

CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	MONTANT
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 986
Dettes fiscales et sociales	71 747
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
<b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>	<b>89 733</b>

# ENGAGEMENTS

*Association ACT'ART*

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

## **INDEMNITÉ DE DÉPART À LA RETRAITE**

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 140 886,00 Euros.

Cet engagement n'a pas été comptabilisé.

Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

Taux d'actualisation      2,00 %

Table de mortalité      TH-TF 00-02

Un fonds de retraite a été ouvert en 2017, sur lequel ont été versés :

15 000 € en 2017

5 000 € en 2018

10 000 € en 2019 ;

soit un total de 30 000 € au 31/12/19.

# PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

*Association ACT'ART*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
SINISTRE VEHICULE DE LOCATION	397	
VCEAC IMMO CORPORELLES	2 602	
VCEAC IMMO FINANCIERES	2 804	
<b>TOTAL</b>	<b>5 803</b>	

# ANX TRANSFERTS DES CHARGES

*Association ACT'ART*

Du 01/01/2019 au 31/12/2019

## TRANSFERTS DES CHARGES

DÉSIGNATION	Exploitation	Financières	Exceptionnelles
FAS AJUSTEMENT 18-19	-78		
REGULARISATION MAIF	11		
EMBOURSEMENTS CPAM	1 041		
EMBOURSEMENTS AUDIENS / PREVOYANCE	2 325		
<b>TOTAL</b>	<b>3 299</b>		

# COMMENTAIRE

*Association ACT'ART*

**Du 01/01/2019 au 31/12/2019**

Le département de la Seine-et-Marne prend directement à sa charge les dépenses suivantes pour 2019 :

Location photocopieur :  
Xerox 3010i : 829,44 €

Coût copies photocopieur :  
Xerox 3010i : 77,22 €

Nettoyage des locaux et vitrerie : 7 733,23 €

Location des locaux à la Rochette :  
Loyer : 22 071,60 €  
Charges : 3 090,66 €

Location des locaux à Melun :  
Loyer : 30 666,67 €  
Charges : 6 505,33 €

Affranchissement : 3,20 €

Total : 70 977,35 €



**ASSOCIATION ACTION ARTISTIQUE EN SEINE ET MARNE**  
**1 PLACE DE LA PREFECTURE**  
**77000 MELUN**

---

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**  
**SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**

**DECISION COLLECTIVE DES ASSOCIES RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019**

*BBVA Audit & associates*

---

*S.A.R.L. au capital de 12 000 € - N° SIREN 523 017 945 00024 - NAF 6920Z*  
*Siège : 33 Rue Berrier Fontaine - 83000 TOULON - Tel : 04 94 93 34 00- Fax : 04 94 93 34 01*  
*Bureau : 23 Bld Général Leclerc - 77300 FONTAINEBLEAU - Tel : 01.64.22.28.28 - Fax : 01.64.22.86.04*  
*Commissaires aux Comptes inscrits auprès de la Compagnie d'Aix - Bastia et Paris*

Stéphane Guastavino  
Véronique Favret  
*Commissaires aux Comptes*

**ASSOCIATION ACTION ARTISTIQUE EN SEINE ET MARNE**  
**1 PLACE DE LA PREFECTURE**  
**77000 MELUN**

**RAPPORT SPECIAL DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES CONVENTIONS REGLEMENTEES**  
**REUNION DE L'ORGANE DELIBERANT RELATIVE A L'APPROBATION DES COMPTES**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31/12/2019**

Aux Adhérents,

En notre qualité de commissaires aux comptes de votre association, nous vous présentons notre rapport sur les conventions réglementées.

Il nous appartient de vous communiquer, sur la base des informations qui nous ont été données, les caractéristiques et les modalités essentielles des conventions dont nous avons été avisés ou que nous aurions découvertes à l'occasion de notre mission, sans avoir à nous prononcer sur leur utilité et leur bien-fondé ni à rechercher l'existence d'autres conventions. Il vous appartient d'apprécier l'intérêt qui s'attachait à la conclusion de ces conventions en vue de leur approbation.

Nous avons mis en œuvre les diligences que nous avons estimé nécessaires au regard de la doctrine professionnelle de la Compagnie nationale des commissaires aux comptes relative à cette mission. Ces diligences ont consisté à vérifier la concordance des informations qui nous ont été données avec les documents de base dont elles sont issues.

**CONVENTIONS SOUMISES A L'APPROBATION DE L'ORGANE DELIBERANT**

**Conventions intervenues au cours de l'exercice écoulé**

Nous vous informons qu'il ne nous a été donné avis d'aucune convention intervenue au cours de l'exercice écoulé à soumettre à l'approbation de l'organe délibérant en application des dispositions de l'article L. 612-5 du code de commerce.

Fait le 15.06.2020

Le Commissaire aux comptes  
**BSV AUDIT ET ASSOCIES,**  
Représenté par Véronique FAVRET

