



Association ERDA

23 RUE D'ANJOU

75008 PARIS-08

Exercice clos le : 31 décembre 2019

APE : 9001Z

SIRET : 39196151300085

CABINET LE-CAC
134 AVENUE GAMBETTA

Tél :0980525866

Fax :0985525866

75020 PARIS 20EME ARRONDISSEMENT

E-mail :contact@le-cac.fr

Société d'expertise comptable inscrite au tableau de l'ordre de Paris Ile-deFrance
Société de commissariat aux comptes membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
SARL au capital de 10 000 € - RCS Paris B 517 658 670 - code APE 6920 Z - Siret 517 658 670 00032 - TVA N° FR 0851768670

SOMMAIRE

Association ERDA
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

COMPTES ANNUELS

Attestation

Bilan Actif

Bilan Passif

Compte de Résultat

Bilan Actif détaillé

Bilan Passif détaillé

Compte de Résultat détaillé

ANNEXE COMPTABLE

3

4

5

6

7

9

11

13

18

COMPTES ANNUELS

ATTESTATION

Association ERDA
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels qui a été réalisée pour le compte de :

Association ERDA
Pour l'exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019

et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil Supérieur de l'Ordre des Experts-Comptables applicable à la mission de présentation des comptes qui ne constitue ni un audit ni un examen limité.

Sur la base de nos travaux, nous n'avons pas relevé d'éléments remettant en cause la cohérence et la vraisemblance des comptes annuels pris dans leur ensemble.

Ces comptes annuels sont joints à la présente attestation, ils sont paginés conformément au sommaire figurant en tête du présent document, ils se caractérisent par les données suivantes :

Total ressources	7 415 850,08	€
Résultat net comptable	290 008,22	€
Total du bilan	1 386 886,58	€

Fait à PARIS,
Le 16/04/2020.

Vincent LAMY,
Expert-comptable.

BILAN ACTIF

Association ERDA
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et développement				
Concessions, brevets et droits similaires	32 053	17 169	14 884	22 934
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
Immobilisations Corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériels	105 581	44 238	61 343	60 445
Autres immobilisations corporelles	368 657	159 708	208 949	140 063
Immobilisations grevées de droits				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations Financières (2)				
Participations	701		701	701
Créances rattachées à des participations				
Titres immob. de l'activité portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	28 770		28 770	17 582
TOTAL (I)	535 762	221 115	314 647	241 725
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres appros				
En-cours de production (biens/services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	21 968	17 575	4 393	4 500
Avances et acomptes versés sur commandes	10 403		10 403	23 992
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	256 783	8 780	248 003	432 382
Autres	229 515		229 515	182 827
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	571 075		571 075	179 157
Charges constatées d'avance (3)	8 851		8 851	25 276
TOTAL (III)	1 098 595	26 355	1 072 240	848 134
Charges à répartir sur plusieurs exercices (IV)				
Primes de remboursement des emprunts (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 634 356	247 470	1 386 887	1 089 859

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

Association ERDA
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	8 000	8 000
Ecart de réévaluation sur des biens sans droit de reprise		
Réserves indisponibles		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	270 078	225 381
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	290 008	44 697
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		480
Provisions réglementées		
Droits des propriétaires (Commodat)		
TOTAL (I)	568 086	278 558
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)	1 610	1 448
Emprunts et dettes financières divers (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		65 415
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	407 741	443 648
Dettes fiscales et sociales	408 306	297 325
Redevables créditeurs		
Dettes diverses		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	1 144	3 465
Instrument de trésorerie		
Produits constatés d'avance		
TOTAL (V)	818 801	811 302
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 386 887	1 089 859

(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

818 801

811 302

COMPTE DE RÉSULTAT

Association ERDA
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	283	171
Production vendue (biens et services)	2 484 873	2 100 561
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 185 429	4 021 911
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	124	15 184
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	745 141	819 144
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (I)	7 415 850	6 956 971
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises	535	-2 676
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 *	2 232 793	1 935 236
Impôts, taxes et versements assimilés	164 365	153 449
Salaires et traitements	3 074 165	2 813 441
Charges sociales	1 215 783	1 184 723
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	56 374	60 613
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 709	2 687
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association	505 656	607 771
Autres charges	105 967	109 686
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 358 348	6 864 929
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	57 502	92 042
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)	2 325	5 838
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		6
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	687	970
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	91	48
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	778	1 024
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	289	1 515
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	289	1 515
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	490	-491

COMPTE DE RÉSULTAT

Association ERDA
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	300 000	453
Sur opérations en capital	480	6 736
Reprises sur provisions et transferts de charges	888	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	301 368	7 189
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		47 638
Sur opérations en capital		5
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		17 909
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		65 552
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	301 368	-58 363
Impôt sur les bénéfices	67 026	-17 346
SOLDE INTERMÉDIAIRE	290 008	44 697
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	7 717 996	6 965 184
TOTAL DES CHARGES	7 427 988	6 920 487
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	290 008	44 697
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	290 008	44 697

* Y 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

301 368

-58 363

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Association ERDA
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations Incorporelles				
Concessions, brevets et droits similaires	32 053	17 169	14 884	22 934
20500000 LOGICIELS	32 053		32 053	32 053
28050000 AMORT. LOGICIELS		17 169	-17 169	-9 119
Immobilisations Corporelles				
Installations techniques, matériels	105 581	44 238	61 343	60 445
21540000 MATÉRIEL INDUSTRIEL	46 875		46 875	46 875
21541000 MATÉRIEL INDUSTRIEL SEINE MUSI	3 565		3 565	3 565
21550000 OUTILLAGE INDUSTRIEL	1 050		1 050	1 050
21551000 INSTRUMENTS DE MUSIQUE NON AMO	54 091		54 091	52 000
28154000 AMORT MATERIEL INDUSTRIEL		43 710	-43 710	-42 623
28155000 AMORT MATÉRIEL TECHNIQUE		527	-527	-422
Autres immobilisations corporelles	368 657	159 708	208 949	140 063
21810000 AAI DIVERS	81 773		81 773	360 343
21811000 AGENCEMENTS AUTRES	7 020		7 020	4 410
21812000 AAI DIVERS SEINE MUSICALE	92 881		92 881	80 011
21830000 MATÉRIEL DE BUREAU & INFORMATI	73 113		73 113	65 992
21831000 MAT DE BUREAU & INFO SEINE MUS	6 627		6 627	6 627
21840000 MOBILIER	28 976		28 976	19 988
21841000 MOBILIER SEINE MUSICALE	78 266		78 266	76 072
28181000 AMORT.AAI DIVERS		27 549	-27 549	-370 085
28183000 AMORT. MATÉRIEL DE BUREAU & IN		67 457	-67 457	-55 017
28184000 AMORT. MOBILIER		64 702	-64 702	-48 278
Immobilisations Financières (2)				
Participations	701		701	701
26100000 TITRES DE PARTICIPATIONS	701		701	701
Autres immobilisations financières	28 770		28 770	17 582
27500000 DÉPÔTS ET CAUTIONNEMENTS VERSÉ	28 770		28 770	17 582
TOTAL (I)	535 762	221 115	314 647	241 725
Comptes de liaison				
TOTAL (II)				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Marchandises	21 968	17 575	4 393	4 500
37100000 STOCKS DISQUES	21 968		21 968	22 503
39700000 PROV. STOCKS MARCHANDISES		17 575	-17 575	-18 003
Avances et acomptes versés sur commandes	10 403		10 403	23 992
40910000 FOURNISSEURS - AVANCES ET ACO	10 403		10 403	23 992
Créances (3)				
Créances redevabl. et cptes rattach.	256 783	8 780	248 003	432 382
41100000 CLIENTS	243 995		243 995	420 156
41600000 CLIENTS DOUTEUX OU LITIGIEUX	12 788		12 788	6 814
41810000 CLIENTS FACT À ETABLIR				11 588
49100000 PROV. COMPTES DE CLIENTS		8 780	-8 780	-6 176
Autres	229 515		229 515	182 827
42500000 PERSONNEL - AVANCES ET ACOMPTE				12 894
43780500 TICKETS RESTAURANT STOCK	5 562		5 562	4 539
43870000 ORGANISMES - PROD. À RECEVOIR				199
44172000 SPPF				5 000
44185000 CONSEIL GÉNÉRAL DES HAUTS DE S				20 117
44400000 ETAT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES				43 513
44521000 TVA EU À REMBOURSER				418
44526900 TVA DED. ACQUISITIONS INTRACO	623		623	1
44566400 TVA DEDUCTIBLE BIENS ET SERVIC	31 568		31 568	21 819

BILAN ACTIF DÉTAILLÉ

Association ERDA
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

ACTIF	Exercice du 01/01/2019 au 31/12/2019			01/01/2018 au 31/12/2018
	Brut	Amort. & Dépréc.	Net	
44567000 CRÉDIT DE TVA À REPORTER	178 849		178 849	40 685
44586000 TCA/FAC.NON PARVENUES	12 912		12 912	25 905
46870000 PRODUITS À RECEVOIR				7 738
Disponibilités	571 075		571 075	179 157
51240000 CRÉDIT COOPÉRATIF	304 823		304 823	175 253
51240200 CRÉDIT COOPÉRATIF LIVRET A	837		837	903
51240300 CT COOPÉRATIF LIVRET ASSO 1.5%	210		210	1 254
51240400 CT COOPÉRATIF LIVRET CODEVAIR	223		223	1 128
51240600 CRÉDIT DU NORD	264 870		264 870	
53000000 CAISSE	69		69	439
53200000 CAISSE ILE SEGUIN	43		43	180
Charges constatées d'avance (3)	8 851		8 851	25 276
48600000 CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	8 851		8 851	25 276
TOTAL (III)	1 098 595	26 355	1 072 240	848 134
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 634 356	247 470	1 386 887	1 089 859

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an (brut)

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Association ERDA
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
FONDS ASSOCIATIFS		
Fonds propres		
Fonds associatifs sans droit de reprise	8 000	8 000
10240000 APPORT SANS DROIT REPRISE	8 000	8 000
Report à nouveau	270 078	225 381
11000000 REPORT À NOUVEAU (S. CRÉDIT)	270 078	225 381
Résultat de l'exercice (excédent ou déficit)	290 008	44 697
Autres fonds associatifs		
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables		480
13100000 SUBVENTIONS D'ÉQUIPEMENT		10 000
13900000 SUBV. INSCRITE À RÉSULTAT		-9 520
TOTAL (I)	568 086	278 558
TOTAL (II)		
Provisions pour risques et charges		
TOTAL (III)		
Fonds dédiés		
TOTAL (IV)		
DETTES (1)		
Dettes financières		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)	1 610	1 448
51860000 INTÉRÊTS COURUS À PAYER	1 610	1 448
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		65 415
41910000 CLIENTS - AVANCES ET ACOMPETS		65 415
Dettes d'exploitation		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	407 741	443 648
40100200 FOURNISSEURS	310 793	267 717
40810000 FOURN.FACT NON PARVENUES	89 136	175 931
40811000 FACTURES NON PARVENUE EXO. TVA	7 811	
Dettes fiscales et sociales	408 306	297 325
42100000 SALAIRES	2 798	101
42200000 CSEC	2 334	345
42700000 PERSONNEL - OPPOSITIONS	202	
42820000 DETTES PROV. CONGÉS PAYÉS	86 965	57 065
42860000 AUTRES CHARGES À PAYER		21 250
43100000 URSSAF	58 992	66 213
43710000 AUDIENS	23 801	34 194
43730000 FNAS	7 505	5 609
43741000 ASSEDIC ANNECY	1 845	8 288
43760000 AFDAS	33 832	24 848
43761000 AFDAS APPRENTISSAGE		16 883
43762000 CMB	4 615	5 240
43763000 AIDE AU PARITARISME	1 970	1 122
43770000 AGESEA	6 831	511
43771000 MAISON DES ARTISTES		19
43820000 CHARGES SUR CONGÉS À PAYER	44 352	30 815
44197000 FONDATION BETTENCOURT		-10 000
44210000 PAS - PRÉLÈVEMENT À LA SOURCE	9 393	
44400000 ETAT IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	67 026	
44527900 TVA COLL. ACQUIS. INTRACOMM.	623	1
44571000 TVA COLL. VENTES À 5,50%	5 733	8 678
44571100 TVA COLL. VENTES À 19,6 %	54	54
44571200 TVA COLLECTÉE 2.10%	270	4 921
44571700 TVA COLLECTÉE 20 %	12 941	2 825
44571800 TVA COLLECTÉE 10 %	690	110
44700000 TAXE SUR SALAIRES ET AUTRES IM	11 045	8 377

BILAN PASSIF DÉTAILLÉ

Association ERDA
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

PASSIF	Du 01/01/2019 au 31/12/2019	Du 01/01/2018 au 31/12/2018
44710000 TAXE HANDICAPÉS	9 829	5 770
44720000 RETENUE A LA SOURCE	14 659	4 086
Dettes diverses		
Autres dettes	1 144	3 465
46700000 NOTES DE FRAIS	1 144	3 465
TOTAL (V)	818 801	811 302
Ecarts de conversion passif (VI)		
TOTAL GENERAL (I+II+III+IV+V+VI)	1 386 887	1 089 859
(1) Dont à plus d'un an		
(1) Dont à moins d'un an	818 801	811 302
(2) Dont concours bancaires courants et soldes créditeurs de banques		
(3) Dont emprunts participatifs		

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association ERDA
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)		
Ventes de marchandises	283	171
70719600 VENTES DISQUES 20%	283	171
Production vendue (biens et services)	2 484 873	2 100 561
70600000 PRESTATIONS DE SERVICES	32 669	35 039
70600100 PRESTATIONS EXONÉRÉES	39 800	1 300
70611000 PRESTATIONS SERV. ECHANGE MARC	27 000	67 200
70619500 AUTRES LOCATIONS	1 380	8 279
70619600 LOCATION HEURES STUDIO 1	13 762	43 587
70619700 LOCATION HEURES STUDIO 3	840	7 006
70621500 CESSIONS 5.50%	1 130 370	592 901
70621600 CESSIONS EXONÉRÉES (EXPORT)	707 120	203 320
70621700 RÉSIDENCE 20%	37 500	37 500
70622100 CESSION 20%	10 000	635 250
70631400 DROITS DISQUES (ROYALTIES)	5 185	62
70631600 ENREGISTREMENTS 20%	5 500	
70631800 ENREGISTREMENT EXONÉRÉ	20 000	19 961
70632000 DROITS DIFFUSION VIDEO 10%	40 900	39 880
70800000 PRODUITS DES ACTIVITÉS ANNEXES	32 572	8 303
70810000 PRODUIT ACTIVITÉS ANNEXES EXON	38 396	110 185
70814000 REFACTURATIONS DIVERSES	13 605	3 176
70814100 REFACTURATIONS DIVERSES 10%	497	
70815000 REFACTURATIONS DIVERSES EXONÉR	25 015	318
70817000 VENTE PLACES CONCERT 2.10%	224 564	204 052
70819900 LOCATION SALLES LSM	11 518	8 680
70841000 RBT FRAIS EXO	1 360	
70841500 RBT FRAIS 5.5%	64 318	71 905
70841600 RBT FRAIS 20%	1 000	2 656
Production stockée		
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	4 185 429	4 021 911
74010000 AIDE CONTRAT GÉNÉRATION	15 646	17 468
74110000 DRAC IDF MINIST.CULTURE	660 970	664 336
74110100 DRAC REGION NORMANDIE	40 000	
74112000 VILLE DE PARIS EXO	180 000	170 000
74114000 SACEM	10 000	10 000
74140000 CONSEIL GENERAL DES HAUTS DE S	3 168 813	3 088 117
74141000 VILLE DE BOULOGNE BILLANCOURT	10 000	4 560
74150000 SUBV RÉGION IDF	100 000	50 000
74197000 MÉCÉNAT DIVERS		7 430
74199000 SUBVENTION SPPF		10 000
Reprises sur provisions, amortissements et transferts de charges	124	15 184
78174000 REPRISES PROVISIONS DÉPRÉC.CRÉ	105	363
79110000 PRISE EN CHARGE AFDAS	19	14 821
Cotisations		
Autres produits (hors cotisations)	745 141	819 144
75100000 CO PRODUCTIONS	98 000	282 779
75110000 CO PRODUCTION 10		26 302
75120000 CO PRODUCTION 20	4 870	26 411
75130000 CO PRODUCTIONS EXO	165 000	
75161000 REDEVANCE CD	4 469	
75800000 PDTS DIVERS GESTION COURANTE	302	152
75810000 MÉCÉNAT ACCIO	105 500	131 000
75820000 MÉCÉNAT DIVERS	207 000	112 500
75830000 MÉCÉNAT PARTENAIRES FONDATEURS	160 000	240 000
TOTAL PRODUITS D'EXPLOITATION (1)	7 415 850	6 956 971
CHARGES D'EXPLOITATION (2)		
Achats de marchandises		
Variation de stocks de marchandises	535	-2 676

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association ERDA
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
60370000 VARIATION STOCKS DISQUES	535	-2 676
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 *	2 232 793	1 935 236
60400000 ACHATS ETUDES/PRESTATIONS SERV	275 337	188 134
60410000 ETUDES PRESTATIONS HORS ARTIST	1 291	4 400
60411000 ACHAT DE PLACE CONCERT	2 420	10 199
60412000 ACHAT DE PLACES EVENEMENT/SALO	2 285	
60480000 FRAIS ANNEXES CESSION	75 064	3 323
60610000 EDF GDF	17 121	50 407
60620000 CARBURANT		129
60630000 FOURNITURES ENTRETIEN, PETIT É	31 328	17 377
60640000 FOURNITURES ADMINISTRATIVES	14 751	11 157
60650000 ACHAT D'INSTRUMENTS DE MUSIQUE	1 586	
60651000 DÉCORS, MEUBLES ET ACCESSOIRES	13 796	10 879
60652000 COSTUMES	879	302
60656000 MUSIQUE	6 572	7 304
60658000 PARTITIONS	25 856	20 063
60660000 FOURNITURES INFORMATIQUES	3 664	11 171
61100000 SOUS-TRAITANCE GENERALE	14 903	3 804
61300000 LOCATIONS	11 819	11 581
61310000 LOCATION VÉHICULE	771	1 574
61320000 LOCATIONS IMMOBILIÈRES	194 952	164 599
61322000 LOCATION SALLE	2 344	
61323000 ARCHIVAGE - ENTREPOSAGE	4 571	4 738
61350000 LOCATIONS MATÉRIEL TECHNIQUE	34 593	26 377
61355000 LOCATION INSTRUMENT	13 170	25 954
61400000 CHARGES LOCATIVES ET COPROPRIÉ	14 579	6 120
61500000 ENTRETIEN ET RÉPARATIONS	11 315	24 162
61510000 ENTRET. RÉPARATION INSTRUMENTS	9 983	
61560000 MAINTENANCE	24 525	23 070
61610000 PRIMES D'ASSURANCE	11 656	15 012
61810000 DOCUMENTATION GÉNÉRALE	5 080	3 755
62100000 PERSONNEL EXTÉRIEUR	48 306	46 207
62110000 PERSONNEL EXT TECHNIQUE	145 143	107 600
62210000 COMMISSION BILLETTERIE	40 633	46 404
62260000 HONORAIRES COMPTABLES	12 300	12 300
62261000 HONORAIRES AGENT	54 887	23 024
62262000 HONORAIRES AVOCAT	9 220	9 000
62263000 HONORAIRES GRAPHISTE PHOTOGRAP	22 244	2 244
62264000 HONORAIRES FORMATION	332	
62265100 HONORAIRES ICA DIFFUSION	30 000	35 500
62270000 FRAIS D'ACTES ET CONTENTIEUX	2 010	18 507
62280000 HONORAIRES DIVERS	29 988	25 441
62300000 FABRICATION IMPRESS DOCUMENTS	110 527	107 811
62310000 ACHATS D'ESPACES PUBLICITAIRES	100 874	34 052
62311000 ACHATS ESPACES PUB.ECHANGE MAR	27 000	67 200
62340000 CADEAUX	1 784	1 768
62400000 TRANSPORTEURS	92 485	91 577
62420000 TAXIS	34 909	25 039
62500000 DÉPLACEMENTS, MISSIONS, RÉCEPT		500
62510000 VOYAGES AUTRES ENSEMBLES	1 924	721
62510200 FRAIS SUR VOYAGES REFACTURÉS	263 951	78 414
62510300 HÔTELS VOYAGES NON REFACTURÉS	20 076	431 651
62510500 FRAIS EQUIPE	4 533	4 069
62520000 HOTELS ET CHOEUR ET ORCHESTRE	244 857	
62560000 RESTAURANTS	9 847	17 462
62570000 RÉCEPTIONS	44 185	22 674
62570100 CATERING	5 149	11 874
62600000 AFFRANCHISSEMENT	10 085	21 229
62610000 TÉLÉPHONE	13 556	14 116
62620000 LIGNE INTERNET	7 489	7 085

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association ERDA
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
62700000 SERVICES BANCAIRES ET ASSIMILÉ	8 802	8 716
62810000 COTISATIONS	5 684	6 401
62820000 COMMISSION TICKET RESTAURANT	274	212
62840000 FRAIS RECTUREMENT PERSONNEL	2 380	1 940
62860000 PRESTATIONS INFORMATIQUES	1 150	8 905
Impôts, taxes et versements assimilés	164 365	153 449
63110000 TAXE SUR LES SALAIRES	106 491	86 694
63120000 TAXE APPRENTISSAGE		16 883
63330000 FORMATION CONTINUE	48 045	44 102
63700000 AUTRES ORGAN. (AUTRES IMPÔTS .	9 829	5 770
Salaires et traitements	3 074 165	2 813 441
64110000 SALAIRES	2 840 653	2 633 776
64120000 CONGES PAYES	29 900	4 520
64130000 PRIMES ET GRATIFICATIONS	4 472	7 322
64140000 CARTE ORANGE	10 238	9 171
64140100 PRIME TRANSPORT VÉLO	145	
64141000 DÉFRAIEMENTS	163 175	126 941
64141100 DÉFRAIEMENTS SOUMIS	133	11
64142000 INDEMNITÉ LICENCIEMENT		8 746
64144000 TICKETS RESTAURANT	25 448	22 954
Charges sociales	1 215 783	1 184 723
64512000 CHARGES SOC. S/CP	13 537	339
64513000 URSSAF	610 345	605 477
64520000 AUDIENS	198 358	195 087
64530000 CONGÉS SPECTACLES	218 147	225 432
64531000 FNAS	29 136	32 579
64531100 FCAP	7 105	6 518
64531200 COTISATION CSEC	6 378	
64541000 POLE EMPLOI SPECTACLE	125 837	138 541
64564000 MUTUELLE AUDIENS	13	
64750000 MÉDECINE TRAV.PHARMACIE	6 927	6 916
64900000 CICE		-26 167
Dotations aux amortissements, dépréciations		
Sur immobilisations : dotations aux amortissements	56 374	60 613
68111000 DOT/AMORT. IMMOB. INCOPORELLES	8 050	3 495
68112000 DOT/AMORT. IMMOB. CORPORELLES	48 323	57 118
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations		
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations	2 709	2 687
68174000 DOT.PROV.DEPREC.CREANCES CLIEN	2 709	2 687
Dotations aux provisions		
Subventions accordées par l'association	505 656	607 771
65700000 APPORT EN COPRODUCTION	505 656	607 771
Autres charges	105 967	109 686
65100000 DROITS D'AUTEURS - INTERPRÊTES	1 690	
65110000 DROITS SACEM	153	21
65120000 DROITS SACD	6 365	
65160000 DROITS D'AUTEUR - COMPOSITEUR	49 268	45 484
65161000 AGESSA	576	283
65161100 MAISONS DES ARTISTES	17	211
65162000 DROITS VOISINS AUTRES	5 070	2 700
65163000 DROITS RADIO	11 740	14 040
65164000 DROITS VOISINS TÉLÉVISION	600	5 330
65165000 DROITS VOISINS CD	14 869	17 580
65166000 DROITS STREAMING	5 930	18 230
65167000 DROITS VOISINS VOD	3 450	1 250
65168000 DROITS VOISINS DVD	4 700	4 550
65800000 CHARGES DIVERSES GESTION COUR.	1 540	7
TOTAL CHARGES D'EXPLOITATION (II)	7 358 348	6 864 929
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I) - (II)	57 502	92 042

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association ERDA
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
Opération en commun, Bénéfice attribué ou Perte transférée (III)		
Opération en commun, Perte supportée ou Bénéfice transféré (IV)	2 325	5 838
65500000 QUOTE-PARTS RÉSULTAT	2 325	5 838
PRODUITS FINANCIERS		
De participation		6
76100000 PRODUITS DE PARTICIPATIONS		6
d'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé		
Autres intérêts et produits assimilés	687	970
76400000 REVENUS DES VMP	687	970
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
Différences positives de change	91	48
76600000 GAINS DE CHANGE	91	48
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)	778	1 024
CHARGES FINANCIÈRES		
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		
Intérêts et charges assimilées		
Différences négatives de change	289	1 515
66600000 PERTES DE CHANGE	289	1 515
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)	289	1 515
RÉSULTAT FINANCIER (V) - (VI)	490	-491
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	300 000	453
77100000 PRODUITS EXCEPT./OPÉ. GESTION	300 000	453
Sur opérations en capital	480	6 736
77700000 QUOTE-PART SUBVENTIONS INVEST.	480	3 161
77800000 AUTRES PRODUITS EXCEPTIONNELS		3 575
Reprises sur provisions et transferts de charges	888	
78710000 REPR DOT/AMORT. EXCEPT. IMMOB	460	
78730000 REP/PROV. RÉGLEMENTÉES STOCKS	428	
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (VII)	301 368	7 189
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion		47 638
67180000 AUTRES CHGES EXCEPT./OPÉR. G.		288
67182000 CHARGES EXCEPT. ANNUL RECETTES		47 350
Sur opérations en capital		5
67800000 AUTRES CHARGES EXCEPTIONNELLES		5
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		17 909
68710000 DOT/AMORT. EXCEPT. IMMOBILISAT		15 768
68730000 DOT/PROV. RÉGLEMENTÉES (STOCKS)		2 141
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (VIII)		65 552

COMPTE DE RÉSULTAT DÉTAILLÉ

Association ERDA
Du 01/01/2019 au 31/12/2019

En Euro

	Du 01/01/19 au 31/12/19	Du 01/01/18 au 31/12/18
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII) - (VIII)	301 368	-58 363
Impôt sur les bénéfices	67 026	-17 346
69500000 IMPÔTS SUR LES BÉNÉFICES	86 319	
69910000 CRÉDIT IMPOT RECHERCHE	-19 293	-17 346
SOLDE INTERMÉDIAIRE	290 008	44 697
+ REPORT DE RESSOURCES NON UTILISÉES DES EXERCICES ANTÉRIEURS		
ENGAGEMENTS		
Sur apports		
Sur subventions de fonctionnement		
Sur dons manuels		
Sur legs et donations		
- ENGAGEMENTS À RÉALISER SUR RESSOURCES AFFECTÉES		
TOTAL DES PRODUITS	7 717 996	6 965 184
TOTAL DES CHARGES	7 427 988	6 920 487
EXCÉDENT OU DÉFICIT (3)	290 008	44 697
ÉVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE		
PRODUITS		
Bénévolat		
Prestations en nature		
Dons en nature		
TOTAL PRODUITS		
CHARGES		
Secours en nature		
Mise à disposition gratuite de biens et services		
Personnel bénévole		
TOTAL CHARGES		
TOTAL	290 008	44 697

* Y 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

301 368

-58 363

ANNEXE COMPTABLE

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 1 386 886,58 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un excédent de 290 008,22 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 12/03/2020.

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.

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 :

- Constructions	10 à 20 ans
- Agencement et aménagement des constructions	12 ans
- Matériels et outillages industriels	5 ans
- Logiciels informatiques	1 à 3 ans
- Agencements, aménag. terrains	6 à 10 ans
- Agencements, aménag. installat	6 à 10 ans
- Matériel de transport	4 ans
- Matériel de bureau et informat	3 à 10 ans
- Mobilier	5 à 10 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.

PARTICIPATIONS, AUTRES TITRES IMMOBILISÉS, VALEURS MOBILIÈRES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode premier entré, premier sorti (FIFO).

Une provision pour dépréciation des stocks, égale à la différence entre la valeur brute (déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus) et le cours du jour ou la valeur de réalisation (déduction faite des frais proportionnels de vente), est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure à l'autre terme énoncé.

ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Association ERDA

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

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.

METHODOLOGIE CUT-OFF SPECTACLES

A compter du 1er janvier 2016, les modalités de cut-off retenues par l'association sont les suivantes.

L'association a décidé de conserver sur l'exercice N les dépenses engagées sur des productions N+1 ou suivantes à hauteur d' :

- Un seuil de 5 000 € par spectacle (par date de concert)
- A valider dans un second temps par une approche budgétaire à hauteur de 5% du budget total du spectacle (le taux de 5% correspondant à la part d'imprévus traditionnellement chiffré dans la phase prévisionnelle).

EVÉNEMENTS POST-CLÔTURE

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 ERDA 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, l'association ERDA n'a pas procédé à un ajustement de ses comptes au 31 décembre 2019 au titre de cet événement.

IMMOBILISATIONS CORPORELLES

Association ERDA

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

CADRE A		IMMOBILISATIONS	V. brute des immob. début d' exercice	Augmentations			
				suite à réévaluation	acquisitions		
INCORPOR.	Frais d'établissement et de développement	TOTAL					
	Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	32 053				
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. générales, agencts & aménagts construct.					
	Installations techniques, matériel & outillage industriels		103 490		2 091		
	Autres immos corporelles	Inst. générales, agencts & aménagts divers		444 764		97 254	
		Matériel de transport					
		Matériel de bureau & mobilier informatique		168 679		18 303	
	Emballages récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL			716 933		117 648		
FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations		701				
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières		17 582		28 770		
TOTAL			18 283		28 770		
TOTAL GENERAL			767 268		146 418		
CADRE B		IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute des immob. fin ex.	Réévaluation légale/Valeur d'origine	
			par virt poste	par cessions			
INCORPOR.	Frais d'établissement & dévelo.	TOTAL					
	Autres postes d'immob. incorporelles	TOTAL			32 053		
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions	Sur sol propre					
		Sur sol d'autrui					
		Inst. gal. agen. amé. cons					
	Inst. techniques, matériel & outillage indust.				105 581		
	Autres immos corporelles	Inst. gal. agen. amé. divers		360 343		181 675	
		Matériel de transport					
		Mat. bureau, inform., mobilier				186 982	
	Emb. récupérables & divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL			360 343		474 239		
FINANCIERES	Particip. évaluées par mise en équivalence						
	Autres participations				701		
	Autres titres immobilisés						
	Prêts & autres immob. financières			17 582	28 770		
TOTAL			17 582		29 471		
TOTAL GENERAL			377 925		535 762		

ÉTAT DES AMORTISSEMENTS

Association ERDA

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.	TOTAL				
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL	9 119	8 050		17 169
Terrains					
Constructions					
Sur sol propre					
Sur sol d'autrui					
Inst. générales agen. aménag.					
Inst. techniques matériel et outil. industriels		43 045	1 193		44 238
Autres immob. corporelles					
Inst. générales agencem. amén.		370 085	18 267	360 802	27 549
Matériel de transport					
Mat. bureau et informatiq., mob.		103 295	28 864		132 159
Emballages récupérables divers					
	TOTAL	516 425	48 323	360 802	203 946
	TOTAL GENERAL	525 544	56 374	360 802	221 115

CADRE B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES						
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES		DOTATIONS			REPRISES			Mouv. net des amorts fin de l'exercice
		Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissements	TOTAL							
A. Immob. incorpor.	TOTAL							
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								
	TOTAL							
Frais d'acquisition de titres de participations								
	TOTAL GÉNÉRAL							
	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				

PROVISIONS INSCRITES AU BILAN

Association ERDA

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

TABLEAU DES PROVISIONS

Nature des provisions		Montant au début de l'exercice	AUGMENTATIONS Dotations de l'exercice	DIMINUTIONS Reprises de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Provisions réglementées	Prov. pour reconstit. gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissements				
	Provisions pour hausse des prix				
	Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30 %</i>				
	Pour prêts d'installation				
	Autres provisions réglementées				
	TOTAL				
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges				
	Prov. pour garanties données aux clients				
	Prov. pour pertes sur marchés à terme				
	Provisions pour amendes et pénalités				
	Provisions pour pertes de change				
	Prov. pour pensions et obligations similaires				
	Provisions pour impôts				
	Prov. pour renouvellement des immobilisations				
	Prov. pour gros entretien et grdes réparations				
	Prov. pour chges sociales, fiscales / congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges					
TOTAL					
Provisions pour dépréciation	Sur immobilisations				
	- incorporelles				
	- corporelles				
	- Titres mis en équivalence				
	- titres de participation				
- autres immobs financières					
Sur stocks et en cours	18 003		428	17 575	
Sur comptes clients	6 176	2 709	105	8 780	
Autres provisions pour dépréciation					
TOTAL	24 179	2 709	533	26 355	
TOTAL GÉNÉRAL	24 179	2 709	533	26 355	
Dont provisions pour pertes à terminaison					
Dont dotations & reprises		2 709	105		
- d'exploitation					
- financières					
- exceptionnelles			428		

Titre mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée

ÉTAT DES STOCKS

Association ERDA

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

TABLEAU DES STOCKS

	Stocks début	Augmentations	Diminutions	Stocks fin
Marchandises	22 503,27		534,97	21 968,30
Matières premières				
Autres approvisionnements				
En cours de production de biens				
En cours de production de services				
Produits				
TOTAL	22 503,27		534,97	21 968,30

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Association ERDA

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	28 770		28 770
ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux	12 788	12 788	
	Autres créances clients	243 995	243 995	
	Créances rep. titres prêtés : prov. / dep. antér.			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	5 562	5 562	
	Etat & autres coll. publiques	223 953	223 953	
	Impôts sur les bénéfiques			
	Taxe sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes & versements assimilés			
	Divers			
Groupe et associés (2)				
Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres)				
Charges constatées d'avance	8 851	8 851		
TOTAUX		523 918	495 148	28 770
Renvois (1)	Montant - Créances représentatives de titres prêtés			
(2)	des - Prêts accordés en cours d'exercice			
	- Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts & avances consentis aux associés (pers.physiques)			

COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF

Association ERDA

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

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE

CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	MONTANT
Exploitation	8 851
Financières	
Exceptionnelles	
TOTAL	8 851

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	
Autres créances	
Disponibilités	
TOTAL	

TABLEAU DE VARIATION DES FONDS ASSOCIATIFS

Association ERDA

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	8 000,00			8 000,00
Écart de réévaluations sans droit de reprise				
Fonds associatifs avec droit de reprise				
Écart de réévaluations avec droit de reprise				
Réserves				
Report à nouveau	225 381,02	44 696,63		270 077,65
Résultat comptable de l'exercice antérieur	44 696,63		44 696,63	
Subventions d'investissement non renouvelables	479,89		479,89	
Provisions réglementées				
Droits des propriétaires (Commodat)				
TOTAUX	278 557,54	44 696,63	45 176,52	278 077,65

TABLEAU DE SUIVI DES FONDS DÉDIÉS

Association ERDA

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	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restants à engager en fin d'exercice
				A	(7895 ou 7897) B	(6895 ou 6897) C	D = A-B+C
TOTAL							

ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Association ERDA

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	1 610	1 610		
Emprunts & dettes financières divers (1)(2)				
Fournisseurs & comptes rattachés	407 741	407 741		
Personnel & comptes rattachés	92 299	92 299		
Sécurité sociale & autr organismes sociaux	183 743	183 743		
Etat & Impôts sur les bénéfices	67 026	67 026		
autres Taxe sur la valeur ajoutée	20 312	20 312		
collectiv. Obligations cautionnées				
publiques Autres impôts, tax & assimilés	44 926	44 926		
Dettes sur immobilisations & cpts rattachés				
Groupe & associés (2)				
Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)	1 144	1 144		
Dettes représentatives des titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAUX	818 801	818 801		

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

COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Association ERDA

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

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

MONTANT

Exploitation

Financiers

Exceptionnels

TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

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

Dettes fiscales et sociales

Dettes sur immobilisations et comptes rattachés

Autres dettes

1 610

96 947

131 317

TOTAL DES CHARGES À PAYER

229 874

ENGAGEMENTS

Association ERDA

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 47 484,32 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	2012-2014
Départ volontaire à	62 ans

HONORAIRES VERSÉS COMMISSAIRES AUX COMPTES

Association ERDA

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

COMMISSAIRES AUX COMPTES

MONTANT DES HONORAIRES VERSÉS AUX COMMISSAIRES AUX COMPTES

	Exercice	Exercice N-1
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés :	7 800	7 800
TOTAL	7 800	7 800

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

Association ERDA

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

PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS

DÉSIGNATION	CHARGES	PRODUITS
INDEMNITE EVICTION		300 000
QP DE SUBVENTION VIREE AU COMPTE DE RESULTAT		480
REPRISE AMORTISSEMENT EXCEPTIONNEL		460
REPRISE PROVISION DEPRECIATION STOCKS		428
TOTAL		301 368