



**FONDS REGIONAL D'ART CONTEMPORAIN ALSACE**

1 Route de Marckolsheim

67600 SELESTAT

## **COMPTES ANNUELS**

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

# Sommaire

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

<i>Bilan Actif</i>	<i>1</i>
<i>Bilan Passif</i>	<i>2</i>
<i>Compte de résultat</i>	<i>3</i>
<i>Règles et méthodes comptables</i>	<i>4</i>
<i>Immobilisations</i>	<i>7</i>
<i>Amortissements</i>	<i>8</i>
<i>Provisions</i>	<i>9</i>
<i>Créances et dettes</i>	<i>10</i>
<i>Tableau de suivi des fonds associatifs</i>	<i>11</i>
<i>Tableau de suivi des fonds dédiés</i>	<i>12</i>
<i>Détail de l' Actif</i>	<i>13</i>
<i>Détail du Passif</i>	<i>14</i>
<i>Détail du compte de résultat</i>	<i>15</i>

# Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2019			31/12/2018
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de recherche et de développement				
	Concessions brevets droits similaires				
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques,mat. et outillage indus.	6 063	1 956	4 107	4 784
	Autres immobilisations corporelles	4 715 418	6 326	4 709 092	4 596 104
	Immobilisations grevées de droits				
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	150		150		
<b>TOTAL ( I )</b>		<b>4 721 631</b>	<b>8 282</b>	<b>4 713 349</b>	<b>4 600 889</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements				
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	<b>Avances et Acomptes versés sur commandes</b>				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances usagers et comptes rattachés	120		120	
	Autres créances	1 276		1 276	272 064
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	498 569		498 569		
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance				
	<b>TOTAL ( II )</b>	<b>499 965</b>		<b>499 965</b>	<b>272 064</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler ( III )				
	Primes de remboursement des obligations ( IV )				
	Ecart de conversion actif ( V )				
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>5 221 596</b>	<b>8 282</b>	<b>5 213 314</b>	<b>4 872 953</b>
(1) dont droit au bail					
(2) dont à moins d'un an					
(3) dont à plus d'un an					
ENGAGEMENTS RECUS					
Legs nets à réaliser : - acceptés par les organes statutairement compétents			- autorisés par l'organisme de tutelle		
Dons en nature restant à vendre					

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2019

31/12/2018

		31/12/2019	31/12/2018
Fonds associatifs	<b>Fonds propres</b>		
	Fonds associatifs sans droit de reprise	4 664 889	4 600 889
	<i>Dont legs et donations avec contrepartie d'actifs immobilisés, subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables</i>	64 000	
	Ecart de réévaluation		
	Réserves		
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	5 349	
	<b>Total des fonds propres</b>	<b>4 670 238</b>	<b>4 600 889</b>
	<b>Autres fonds associatifs</b>		
	Fonds associatifs avec droit de reprise		
	- Apports		
	- Legs et donations		
	- Subventions d'investissements affectées à des biens renouvelables		
	Résultats sous contrôle de tiers financeurs		
	Droits des propriétaires		
	Ecart de réévaluation		
	Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	344 097	170 387
	Provisions réglementées		
	<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>344 097</b>	<b>170 387</b>
	<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>5 014 335</b>	<b>4 771 276</b>
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges	13 720	13 720
	<b>Total des provisions</b>	<b>13 720</b>	<b>13 720</b>
Fonds dédiés	Sur subventions de fonctionnement	103 899	35 989
	Sur dons manuels affectés		
	Sur legs et donations affectés		
	<b>Total des fonds dédiés</b>	<b>103 899</b>	<b>35 989</b>
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)		
	Emprunts et dettes financières divers		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	45 487	20 955
	Dettes fiscales et sociales	35 874	31 014
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes		
	Produits constatés d'avance		
	<b>Total des dettes</b>	<b>81 361</b>	<b>51 968</b>
	Ecart de conversion passif		
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>5 213 314</b>	<b>4 872 953</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		5 348,91	0,00
(1) Dont à moins d'un an		81 361	51 968
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
ENGAGEMENTS DONNES			

# Compte de Résultat

Etat exprimé en euros

		31/12/2019	31/12/2018
		12 mois	0 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises, de produits fabriqués		
	Prestations de services	2 888	
	Productions stockée		
	Production immobilisée		
	Subventions d'exploitation	696 100	
	Dons		
	Cotisations		
	Legs et donations		
	Autres produits de gestion courante	3	
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges	314	
	Autres produits		
	<b>Total des produits d'exploitation</b>	<b>699 306</b>	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats		
	Variation de stock		
	Autres achats et charges externes	262 339	
	Impôts, taxes et versements assimilés	6 340	
	Rémunération du personnel	256 327	
	Charges sociales	93 537	
	Subventions accordées par l'association		
	Dotation aux amortissements et dépréciations	8 282	
	Dotation aux provisions		
	Autres charges	13	
	<b>Total des charges d'exploitation</b>	<b>626 837</b>	
	<b>1 - RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>72 469</b>	
Produits financiers Charges financières	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Intérêts et produits financiers		
	Dotation aux amortissements et aux dépréciations		
	Intérêts et charges financières		
	<b>2 - RESULTAT FINANCIER</b>		
	<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOT ( 1 + 2 )</b>	<b>72 469</b>	
	Produits exceptionnels	790	
	Charges exceptionnelles		
	<b>4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>790</b>	
	Impôts sur les sociétés		
	(+) Report des ressources non utilisées des exercices antérieurs		
	(-) Engagements à réaliser sur ressources affectées	67 910	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>700 096</b>	
	<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>694 747</b>	
	<b>EXCEDENT ou DEFICIT</b>	<b>5 349</b>	
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	<b>PRODUITS</b>		
	Bénévolat		
	Prestations en nature		
	Dons en nature		
	<b>CHARGES</b>		
	Secours en nature		
	Mise à disposition gratuite de biens et services		
EVALUATION DES CONTRIBUTIONS VOLONTAIRES EN NATURE	Personnel bénévole		

# Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **5 213 314** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **700 096** euros et un total **charges** de **694 747** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **5 349** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2019** et finit le **31/12/2019**.

Il a une durée de **12** mois. Il s'agit du premier exercice d'activité de l'association.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

- continuité de l'exploitation.
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.
- indépendance des exercices.

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

Il a été fait application des dispositions particulières du règlement n°99-01 du Comité de la Réglementation Comptable du 16 février 1999 relatif aux modalités d'établissement des comptes annuels des associations et fondations.

## Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

## Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien.

- Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

# Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

Les œuvres d'art acquises par le Fonds Régional d'Art Contemporain ( FRAC ) ne font pas l'objet d'un amortissement.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

## Créances et dettes

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

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

## Apport partiel d'actif au 31 décembre 2018

La création d'une nouvelle association a été jugée nécessaire afin d'entrer en conformité avec les recommandations de la loi de création, du décret et de l'arrêté lié au label Frac mais également, avec la volonté affirmée de la part des pouvoirs publics, d'une mise en œuvre partagée de l'action des trois frac du Grand Est, dans le cadre du développement d'une nouvelle dynamique de l'action des Frac dans le cadre de la politique culturelle de l'art contemporain sur le territoire du Grand Est.

L'opération est réalisée sur la base de la situation comptable de l'Agence culturelle Grand Est arrêtée au 31/12/2018 date d'effet de l'apport partiel d'actif.

Le FRAC a fonctionné en 2018 comme les années passées au sein de l'Agence Culturelle Grand Est.

Les éléments d'actifs et de passifs ont été transmis par l'Agence culturelle Grand Est pour la valeur nette comptable au 31/12/2018.

Depuis le 1er janvier 2019, le Frac Alsace fonctionne dans sa nouvelle réalité juridique et dispose des instances de gouvernance ad hoc.

## Les engagements de l'association en matière d'indemnités de départ à la retraite

Les engagements en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés ont été comptabilisés en provision pour indemnités de fin carrière.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon prospective sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 67 ans en tenant compte des paramètres suivants :

- propres à chacun des salariés de l'association (âge à la date de clôture, ancienneté, statut, taux de mortalité et salaire brut annuel)
- Le montant de la provision pour indemnité de fin de carrière s'élève à 13 720 € suite à une actualisation effectuée au 31/12/2018.

Cette provision fera l'objet d'une actualisation tous les 2 ans.

# Règles et méthodes comptables

Etat exprimé en euros

## Faits marquants intervenus depuis la clôture de l'exercice - Evolution de l'association et perspectives d'avenir

L'épidémie de COVID-19 et ses conséquences sont des événements postérieurs à la clôture de l'exercice qui ne sont pas de nature à porter un ajustement sur les comptes clos au 31 décembre 2019. Néanmoins, en tant qu'événement significatif post-clôture non lié à des conditions existantes à la date de clôture, cette épidémie dont nous ne connaissons pas l'évolution pourrait avoir une incidence que nous ne sommes pas en mesure d'estimer à date.



# Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2019
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Viremt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres						
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre						
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 784		1 279			6 063
	Instal., agencement, aménagement divers	5 244					5 244
	Matériel de transport	5 962					5 962
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	4 584 898		119 313			4 704 212
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations grévées de droits						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 600 889		120 592			4 721 481
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts et autres immobilisations financières			150			150
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES			150			150
TOTAL		4 600 889		120 742			4 721 631

## Amortissements

Etat exprimé en euros

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2019
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Autres				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels		1 956		1 956
	Autres instal., agencement, aménagement divers		2 110		2 110
	Matériel de transport		2 981		2 981
	Matériel de bureau, mobilier		1 234		1 234
	Emballages récupérables et divers				
	Immobilisations grevées de droits				
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>		<b>8 282</b>		<b>8 282</b>
<b>TOTAL</b>			<b>8 282</b>		<b>8 282</b>

## ANNEXE - Elément 4

## Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions		31/12/2019
				Utilisées	Non utilisées	
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers					
	Provisions pour investissement					
	Provisions pour hausse des prix					
	Provisions pour amortissements dérogatoires					
	Provisions fiscales pour prêts d'installation					
	Provisions autres					
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges					
	Pour garanties données aux clients					
	Pour pertes sur marchés à terme					
	Pour amendes et pénalités					
	Pour pertes de change					
	Pour pensions et obligations similaires	13 720				13 720
	Pour impôts					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations					
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions					
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer					
	Autres					
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>13 720</b>				<b>13 720</b>
	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières					
	Sur stocks et en-cours					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients					
	Autres					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>13 720</b>				<b>13 720</b>

Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.				

# Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

31/12/2019

1 an au plus

plus d'1 an

CREANCES		31/12/2019	1 an au plus	plus d'1 an
	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	150		150
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	120	120	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	614	614	
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée			
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	661	661	
	Charges constatées d'avance			
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>1 546</b>	<b>1 396</b>	<b>150</b>
	Prêts accordés en cours d'exercice			
	Remboursements obtenus en cours d'exercice			
	Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			

31/12/2019

1 an au plus

1 à 5 ans

plus de 5 ans

DETTES		31/12/2019	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine				
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	45 487	45 487		
	Personnel et comptes rattachés	13 592	13 592		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	19 762	19 762		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée				
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	2 520	2 520		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes				
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance				
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>81 361</b>	<b>81 361</b>		
	Emprunts souscrits en cours d'exercice				
	Emprunts remboursés en cours d'exercice				
	Emprunts dettes associés (personnes physiques)				

## Tableau de suivi des fonds associatifs

Libellé	Solde au début de l'exercice A	Augmentations B	Diminutions C	Solde à la fin de l'exercice D = A + B - C
<b>Fonds associatifs sans droit de reprise</b>				
- Patrimoine intégré				
- Fonds statutaires				
- Subventions d'investissement non renouvelables				
- Apports sans droit de reprise	4 600 889			4 600 889
- Legs et donations avec contrepartie d'actif immobilisés		64 000		64 000
- Subventions d'investissement affectées à des biens renouvelables				
Ecarts de réévaluation sur des biens sans droit de reprise				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice				
<b>Fonds associatifs avec droit de reprise</b>				
- Apports				
- Legs et donations				
- Subventions d'investissement sur biens renouvelables				
Résultats sous contrôle des tiers financeurs				
Droits des propriétaires (Commodat)				
Ecarts de réévaluation sur des biens avec droit de reprise				
Subventions d'investissement sur biens non renouvelables	170 387	174 500		344 887
Provisions réglementées				
<b>TOTAL</b>	<b>4 771 276</b>	<b>238 500</b>		<b>5 009 776</b>

## Tableau de suivi des fonds dédiés

I - SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT AFFECTEES				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Fonds dédiés				
Fonds dédiés liés au poste de la directrice	35 989			35 989
Fonds dédiés liés aux résidences-éditions, projets internationaux			20 910	20 910
Fonds dédiés liés à l'axe communication			47 000	47 000
<b>TOTAL</b>	<b>35 989</b>		<b>67 910</b>	<b>103 899</b>

II - RESSOURCES PROVENANT DE LA GENEROSITE DU PUBLIC				
Ressources	Fonds à engager au début de l'exercice	Utilisation en cours d'exercice	Engagement à réaliser sur nouvelles ressources affectées	Fonds restant à engager en fin d'exercice
	A	B	C	D = A - B + C
Dons manuels				
Total				
Legs et donations				
Total				
<b>TOTAL</b>				

## Détail de l' Actif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	31/12/2018 31/12/2018	mois	Variations	%
<b>TOTAL II - Actif Immobilisé NET</b>	<b>4 713 349,24</b>	<b>90,41</b>	<b>4 600 888,71</b>	<b>94,42</b>	<b>112 460,53</b>	<b>2,44</b>
<b>Installations techniques, matériel et outillage</b>	<b>4 107,27</b>	<b>0,08</b>	<b>4 784,46</b>	<b>0,10</b>	<b>(677,19)</b>	<b>-14,15</b>
215400 INSTAL.TECHN. MAT.OUT. INDUST.	6 063,23	0,12	4 784,46	0,10	1 278,77	26,73
281540 AMORT. INSTAL. MAT.	(1 955,96)	-0,04			(1 955,96)	
<b>Autres immobilisations corporelles</b>	<b>4 709 091,97</b>	<b>90,33</b>	<b>4 596 104,25</b>	<b>94,32</b>	<b>112 987,72</b>	<b>2,46</b>
218100 INSTAL. GENER. AGENC. DIV.	5 243,97	0,10	5 243,97	0,11		
218200 MATERIEL DE TRANSPORT	5 962,00	0,11	5 962,00	0,12		
218300 MAT. BUREAU ET INFORM.	3 362,29	0,06	2 166,08	0,04	1 196,21	55,22
218401 OEUVRES FINANCEES PAR LA DRAC	3 131 943,97	60,08	3 131 943,97	64,27		
218402 OEUVRES FINANCEES PAR LA REGIO	1 492 298,23	28,62	1 440 788,23	29,57	51 510,00	3,58
218403 OEUVRES FINANCEES PAR SELESTAT	10 000,00	0,19	10 000,00	0,21		
218404 MOBILIER	2 607,11	0,05			2 607,11	
218410 OEUVRES FINANCEES PAR DONS	64 000,00	1,23			64 000,00	
281810 AMORT. INSTAL. AGENCEMENT DIV.	(2 110,36)	-0,04			(2 110,36)	
281820 AMORT. MATERIEL DE TRANSPORT	(2 981,00)	-0,06			(2 981,00)	
281830 AMORT. MAT BUREAU ET INFORMATI	(1 000,06)	-0,02			(1 000,06)	
281840 AMORT. MOBILIER	(234,18)				(234,18)	
<b>Autres immobilisations financières</b>	<b>150,00</b>				<b>150,00</b>	
275100 TOTAL CAUTION	150,00				150,00	
<b>TOTAL III - Actif Circulant NET</b>	<b>499 965,06</b>	<b>9,59</b>	<b>272 064,10</b>	<b>5,58</b>	<b>227 900,96</b>	<b>83,77</b>
<b>Créances clients, usagers et comptes rattachés</b>	<b>120,00</b>				<b>120,00</b>	
041D COLLECTIF CLIENTS DEBITEURS	120,00				120,00	
<b>Autres créances</b>	<b>1 275,83</b>	<b>0,02</b>	<b>272 064,10</b>	<b>5,58</b>	<b>(270 788,27)</b>	<b>-99,53</b>
040D COLLECTIF FOURNISSEURS DEBITEURS	661,49	0,01			661,49	
437300 TICKETS RESTAURANTS	614,34	0,01			614,34	
441700 REGION SUB 2018 QP FRAC			38 005,55	0,78	(38 005,55)	-100,00
467200 CREDITEURS AGENCE CULTURELLE			234 058,55	4,80	(234 058,55)	-100,00
<b>Disponibilités</b>	<b>498 569,23</b>	<b>9,56</b>			<b>498 569,23</b>	
512100 BANQUE POPULAIRE	498 517,50	9,56			498 517,50	
531000 CAISSE	51,73				51,73	
<b>TOTAL DU BILAN ACTIF</b>	<b>5 213 314,30</b>	<b>100,00</b>	<b>4 872 952,81</b>	<b>100,00</b>	<b>340 361,49</b>	<b>6,98</b>

# Détail du Passif

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	31/12/2018 31/12/2018	mois	Variations	%
<b>Total des fonds associatifs</b>	<b>5 014 335,10</b>	<b>96,18</b>	<b>4 771 276,09</b>	<b>97,91</b>	<b>243 059,01</b>	<b>5,09</b>
<b>Total des fonds propres</b>	<b>4 670 237,62</b>	<b>89,58</b>	<b>4 600 888,71</b>	<b>94,42</b>	<b>69 348,91</b>	<b>1,51</b>
<b>Fonds associatif sans droit de reprise</b>	<b>4 664 888,71</b>	<b>89,48</b>	<b>4 600 888,71</b>	<b>94,42</b>	<b>64 000,00</b>	<b>1,39</b>
102400 FONDS ASS. SANS DROIT REPRISE	4 600 888,71	88,25	4 600 888,71	94,42		
102500 LEGS ET DONATIONS AVEC CTRE PART	64 000,00	1,23			64 000,00	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>5 348,91</b>	<b>0,10</b>			<b>5 348,91</b>	
<b>Total des autres fonds associatifs</b>	<b>344 097,48</b>	<b>6,60</b>	<b>170 387,38</b>	<b>3,50</b>	<b>173 710,10</b>	<b>101,95</b>
<b>Subventions d'investissement</b>	<b>344 097,48</b>	<b>6,60</b>	<b>170 387,38</b>	<b>3,50</b>	<b>173 710,10</b>	<b>101,95</b>
131100 SUBV D'INVESTISSEMENT DRAC	235 387,38	4,52	120 387,38	2,47	115 000,00	95,52
131200 SUBV D'INVESTISSEMENT REGION	109 500,00	2,10	50 000,00	1,03	59 500,00	119,00
139000 SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT REG	(789,90)	-0,02			(789,90)	
<b>TOTAL III - Total des Provisions</b>	<b>13 720,00</b>	<b>0,26</b>	<b>13 720,00</b>	<b>0,28</b>		
<b>Provisions pour charges</b>	<b>13 720,00</b>	<b>0,26</b>	<b>13 720,00</b>	<b>0,28</b>		
153000 PROV. PENSIONS ET OBLIG.SIM.	13 720,00	0,26	13 720,00	0,28		
<b>Total des fonds reportés et dédiés</b>	<b>103 898,66</b>	<b>1,99</b>	<b>35 988,66</b>	<b>0,74</b>	<b>67 910,00</b>	<b>188,70</b>
<b>Fonds dédiés sur subventions d'exploitation</b>	<b>103 898,66</b>	<b>1,99</b>	<b>35 988,66</b>	<b>0,74</b>	<b>67 910,00</b>	<b>188,70</b>
194000 FONDS DEDIES - SUBV. FONCTION.	103 898,66	1,99	35 988,66	0,74	67 910,00	188,70
<b>TOTAL IV - Total des dettes</b>	<b>81 360,54</b>	<b>1,56</b>	<b>51 968,06</b>	<b>1,07</b>	<b>29 392,48</b>	<b>56,56</b>
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>	<b>45 486,64</b>	<b>0,87</b>	<b>20 954,56</b>	<b>0,43</b>	<b>24 532,08</b>	<b>117,07</b>
040C COLLECTIF FOURNISSEURS CREDITEUR	6 861,91	0,13			6 861,91	
401000 FOURNISSEURS			20 954,56	0,43	(20 954,56)	-100,00
408100 FRS- FACTURE NON PARVENUE	38 624,73	0,74			38 624,73	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>	<b>35 873,90</b>	<b>0,69</b>	<b>31 013,50</b>	<b>0,64</b>	<b>4 860,40</b>	<b>15,67</b>
428200 PERSONNEL-CH.A PAYER-P.R.A REC.			1 675,00	0,03	(1 675,00)	-100,00
428600 PERS- CH.A PAYER-CONGES PAYES	13 591,61	0,26	9 973,22	0,20	3 618,39	36,28
431000 SECURITE SOCIALE	7 076,53	0,14	5 782,62	0,12	1 293,91	22,38
437100 AUDIENS			1 508,34	0,03	(1 508,34)	-100,00
437200 AG2R	2 032,37	0,04	782,25	0,02	1 250,12	159,81
437300 TICKETS RESTAURANTS			491,40	0,01	(491,40)	-100,00
437400 AGESEA	780,25	0,01	44,15		736,10	N/S
437450 MUTUELLE MUT EST	322,20	0,01			322,20	
437500 MAISON DES ARTISTES			915,00	0,02	(915,00)	-100,00
438600 ORG.SOC.-CH.A PAYER-CONGES PAY	5 928,66	0,11	3 989,29	0,08	1 939,37	48,61
438615 FORMATION CONTINUE A PAYER	3 622,00	0,07			3 622,00	
442100 ETAT - PAS	588,73	0,01			588,73	
447110 TAXES SUR LES SALAIRES			2 399,53	0,05	(2 399,53)	-100,00
447130 FORMATION PROFESSIONNEL CONTIN			2 504,45	0,05	(2 504,45)	-100,00
447140 EFFORT CONSTRUCTION			948,25	0,02	(948,25)	-100,00
448600 ETAT - TAXE SUR SALAIRES	1 931,55	0,04			1 931,55	
<b>Total du passif</b>	<b>5 213 314,30</b>	<b>100,00</b>	<b>4 872 952,81</b>	<b>100,00</b>	<b>340 361,49</b>	<b>6,98</b>



# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

		01/01/2019 31/12/2019	12 mois	31/12/2018 31/12/2018	mois	Variations	%
<b>Total des produits de fonctionnement</b>		<b>699 305,71</b>	<b>100,00</b>			<b>699 305,71</b>	
<b>Prestations de services</b>		<b>2 888,47</b>	<b>0,41</b>			<b>2 888,47</b>	
706000	PRESTATIONS DE SERVICES	2 888,47	0,41			2 888,47	
<b>Subventions d'exploitation</b>		<b>696 100,00</b>	<b>99,54</b>			<b>696 100,00</b>	
741000	SUBV D'EXPLOITATION REGION	373 600,00	53,42			373 600,00	
742000	SUBV D'EXPLOITATION DRAC	319 000,00	45,62			319 000,00	
743000	AUTRES SUBVENTIONS D'EXPLOITATI	3 500,00	0,50			3 500,00	
<b>Autres produits de gestion courante</b>		<b>3,24</b>				<b>3,24</b>	
758000	PRODUITS DIVERS GEST. COURANTE	3,24				3,24	
<b>Reprises sur amts, dép, prov et transferts de charges</b>		<b>314,00</b>	<b>0,04</b>			<b>314,00</b>	
791000	TRANSF. CHARGES / EXPLOITATION	314,00	0,04			314,00	
<b>Total des charges de fonctionnement</b>		<b>626 836,70</b>	<b>89,64</b>			<b>626 836,70</b>	
<b>Autres achats et charges externes</b>		<b>262 338,90</b>	<b>37,51</b>			<b>262 338,90</b>	
604000	ACHATS ET UDES ET PREST. SERV.	49 182,32	7,03			49 182,32	
604100	TRANSPORTS	1 458,00	0,21			1 458,00	
604200	SOUS-TRAITANCE ARTISTE	12 526,39	1,79			12 526,39	
604300	SOUS-TRAITANCE AUTRES FRAC GRAN	1 695,57	0,24			1 695,57	
606120	CARBURANTS	2 033,83	0,29			2 033,83	
606300	FOURNIT. ENTRETIEN & PETIT EQU	11 738,51	1,68			11 738,51	
606400	FRAIS DE BUREAU ET ADMINISTRAT	2 198,43	0,31			2 198,43	
611000	CH. COMMUNES AGENCE CULTURELLE	83 999,50	12,01			83 999,50	
613500	LOCATIONS IMPRIMANTE	1 555,31	0,22			1 555,31	
613510	LOCATIONS MATERIELS	1 461,63	0,21			1 461,63	
615500	ENTRETIEN ET REPARATIONS	6 558,63	0,94			6 558,63	
615510	ENT ET MAINTENANCE COLLECTION	8 359,80	1,20			8 359,80	
616000	PRIMES D'ASSURANCE	7 351,47	1,05			7 351,47	
618100	DOCUMENTATION	1 075,54	0,15			1 075,54	
618800	HEBERGEMENTS	922,70	0,13			922,70	
621100	PERSONNEL INTERIMAIRE	793,95	0,11			793,95	
622600	HONORAIRES SOCIALES	6 330,00	0,91			6 330,00	
622610	HONORAIRES COMPTABLES	4 986,80	0,71			4 986,80	
622620	HONORAIRES DU COMMISSAIRE AUX	2 940,00	0,42			2 940,00	
623100	PUBLICITE, PUBLICATIONS, ..	21 234,74	3,04			21 234,74	
623400	CADEAUX A LA CLIENTELE	25,45				25,45	
625100	VOYAGES ET DEPLACEMENTS	11 620,82	1,66			11 620,82	
625700	MISSIONS, RECEP.	6 832,63	0,98			6 832,63	
626100	FRAIS POSTAUX	2 826,51	0,40			2 826,51	
626200	FRAIS TELECOM.	712,70	0,10			712,70	
627100	SERVICES BANCAIRES ET ASSIM.	341,40	0,05			341,40	
627500	FRAIS TICKETS RESTAURANTS	350,53	0,05			350,53	
628100	COTISATIONS DIVERS	11 225,74	1,61			11 225,74	
<b>Impôts, taxes, versements assimilés</b>		<b>6 339,74</b>	<b>0,91</b>			<b>6 339,74</b>	
631100	TAXE SUR LES SALAIRES	1 931,55	0,28			1 931,55	
633300	FORMATION CONTINUE (ORGANISME)	3 622,00	0,52			3 622,00	
635800	IMPOTS, TAXES, VERST ASSIM.	18,67				18,67	
635810	CARTE GRISE	464,52	0,07			464,52	
637800	DROIT D'AUTEUR	303,00	0,04			303,00	
<b>Rémunération du personnel</b>		<b>256 327,08</b>	<b>36,65</b>			<b>256 327,08</b>	
641100	SALAIRES APPOINTEMENTS	227 721,89	32,56			227 721,89	
641200	CONGES PAYES	6 562,64	0,94			6 562,64	
641300	INDEMNITE ET AVANTAGE DIVERS	17 111,61	2,45			17 111,61	
641310	INDEMNITE DE TRANSPORT 50%	4 930,94	0,71			4 930,94	

# Détail du compte de résultat

Etat exprimé en euros

	01/01/2019 31/12/2019	12 mois	31/12/2018 31/12/2018	mois	Variations	%
<b>Charges sociales</b>	<b>93 536,66</b>	<b>13,38</b>			<b>93 536,66</b>	
645000 CHARGES SOCIALES CP	1 939,37	0,28			1 939,37	
645100 COTISATIONS A L'URSSAF	59 627,62	8,53			59 627,62	
645200 MUTUELLE MUT'EST	2 932,02	0,42			2 932,02	
645320 RETRAITE AG2R	16 756,18	2,40			16 756,18	
645330 COTISATIONS PREVOYANCE	1 936,81	0,28			1 936,81	
647500 MEDECINE DU TRAVAIL	1 262,40	0,18			1 262,40	
647700 TICKETS RESTAURANTS	9 082,26	1,30			9 082,26	
<b>Dotations aux amortissements et aux dépréciations</b>	<b>8 281,56</b>	<b>1,18</b>			<b>8 281,56</b>	
681120 DOT AMORT. IMMO CORPORELLE	8 281,56	1,18			8 281,56	
<b>Autres charges</b>	<b>12,76</b>				<b>12,76</b>	
656000 PERTE DE CHANGE	4,28				4,28	
658000 CHARGES GESTION COURANTE	8,48				8,48	
<b>RESULTAT COURANT NON FINANCIER</b>	<b>72 469,01</b>	<b>10,36</b>			<b>72 469,01</b>	
<b>RESULTAT FINANCIER</b>						
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>	<b>72 469,01</b>	<b>10,36</b>			<b>72 469,01</b>	
<b>Produits exceptionnels</b>	<b>789,90</b>	<b>0,11</b>			<b>789,90</b>	
777000 QUOTE-PART SUBV.RESULTAT	789,90	0,11			789,90	
<b>Résultat exceptionnel</b>	<b>789,90</b>	<b>0,11</b>			<b>789,90</b>	
<b>Engagements à réaliser sur ressources affectées</b>	<b>67 910,00</b>	<b>9,71</b>			<b>67 910,00</b>	
689400 REPORTS EN FONDS DEDIES	67 910,00	9,71			67 910,00	
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>700 095,61</b>	<b>100,11</b>			<b>700 095,61</b>	
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>694 746,70</b>	<b>99,35</b>			<b>694 746,70</b>	
<b>Excédent ou déficit de l'exercice</b>	<b>5 348,91</b>	<b>0,76</b>			<b>5 348,91</b>	
<b>Contributions volontaires en nature</b>						
<b>Charges des contributions volontaires en nature</b>						