

**DOCUMENTS
COMPTABLES
2016
2017**

**DES LENDEMAINS
QUI CHANTENT**
SCENE DE MUSIQUES ACTUELLES

BUDGETS RÉALISÉS 2015 ET 2016 – BUDGET PRÉVISIONNEL 2017

Association Des Lendemains Qui Chantent

CHARGES	Réalisé 2015	Réalisé 2016	Prévisionnel 2017	PRODUITS	Réalisé 2015	Réalisé 2016	Prévisionnel 2017
60 – Achats	88 040 €	118 294 €	131 972 €	70 – Recettes propres	125 148 €	134 122 €	92 283 €
Achats de spectacles	58 697 €	84 903 €	100 922 €	Billetterie	21 706 €	48 497 €	29 183 €
Autres prestations artistiques	2 305 €	801 €		Vente de spectacles	36 262 €	19 190 €	6 500 €
Variation de stocks		240 €		Autres recettes artistiques	25 347 €	10 732 €	9 800 €
Fluides	757 €	1 005 €	1 000 €	Location studios	3 563 €	5 256 €	4 400 €
Carburant	1 701 €	683 €	900 €	Prestations location de salle	3 511 €	4 711 €	
Fournitures techniques	5 051 €	4 091 €	6 400 €	Bar	34 590 €	45 464 €	38 000 €
Fournitures administratives	1 046 €	1 673 €	2 250 €	Autres recettes annexes	168 €	272 €	4 400 €
Frais de salle	3 446 €	2 175 €		74 – Subventions convention SMAC	350 200 €	350 200 €	422 200 €
Fournitures spécifiques	2 630 €	6 374 €	1 500 €	DRAC du Limousin	103 000 €	103 000 €	150 000 €
Approvisionnement bar	12 406 €	16 348 €	19 000 €	DDCSPP de la Corrèze	2 000 €	2 000 €	1 000 €
61 – Services extérieurs	23 846 €	28 060 €	36 937 €	Région Limousin ALPC Nouvelle Aquitaine	48 000 €	48 000 €	74 000 €
Location immobilières	26 €	1 773 €	1 200 €	Conseil Départemental de la Corrèze	68 000 €	68 000 €	68 000 €
Location techniques	7 212 €	8 746 €	20 017 €	Ville de Tulle	129 200 €	129 200 €	129 200 €
Entretien et réparations	3 168 €	2 688 €	1 400 €	74 – Subventions fléchées sur projet	18 646 €	36 316 €	164 014 €
Maintenance	4 133 €	4 772 €	4 900 €	Convention ARS – DRAC – Région		5 400 €	5 400 €
Prime d'assurance	6 824 €	6 885 €	7 866 €	Ville de Tulle – Spectacles écoles		7 000 €	
Documentation	688 €	606 €	654 €	Ville de Brive – Mémoires électriques		1 000 €	
Rétrocession billetterie	400 €	1 673 €		Région – résidences	6 946 €	4 139 €	1 150 €
Vie associative	1 396 €	917 €	900 €	Tulle Agglo – C'est ma tournée	1 700 €	1 000 €	1 000 €
62 – Autres services extérieurs	80 825 €	68 720 €	170 008 €	FEDER Massif Central			44 822 €
Personnel extérieur	9 445 €	6 968 €	19 500 €	FNADT Massif Central		1 320 €	23 352 €
Honoraires administratifs	2 500 €	2 500 €	2 500 €	Région – Massif Central		832 €	10 491 €
Encarts publicitaires	786 €	804 €	600 €	DRAC – Mémoires électriques	10 000 €		
Création graphique	6 300 €	1 800 €	3 700 €	FEDER PO Limousin – Mémoires électriques		15 625 €	77 800 €
Prestation diffusion	0 €	1 400 €		74 – Subventions secteur professionnel	12 000 €	12 027 €	13 700 €
Prestation photo et vidéo	800 €	662 €	16 050 €	CNV – Aide à la diffusion	7 000 €	7 027 €	7 000 €
Supports promotionnels	908 €	645 €	821 €	CNV – Droit de tirage			1 700 €
Programmes et flyers	9 191 €	4 340 €	8 268 €	SACEM	5 000 €	5 000 €	5 000 €
Voyages et déplacements	11 483 €	9 636 €	24 127 €	75 – Autres produits	46 329 €	32 119 €	30 469 €
Réceptions	21 027 €	27 627 €	52 630 €	Partenaires privés	10 000 €	5 000 €	3 333 €
Frais postaux et télécoms	5 363 €	4 764 €	5 850 €	Quote part opérations en commun	11 319 €	3 018 €	3 450 €
Frais bancaires	530 €	550 €	600 €	Cotisations	629 €	200 €	200 €
Cotisations professionnelles	1 780 €	1 754 €	1 800 €	Reprise subventions d'investissement	24 381 €	23 901 €	23 486 €
Services d'ordre	5 247 €	4 944 €	6 354 €	76 – Produits financiers	344 €	473 €	0 €
Prestations informatiques	5 466 €	327 €	27 208 €	77 – Produits exceptionnels	2 043 €	8 284 €	0 €
63 – Impôts et taxes	1 057 €	5 709 €	5 015 €	78 – Reprises sur provisions	1 365 €	23 €	0 €
64 – Charges de personnel	365 952 €	334 136 €	367 371 €	79 – Transferts de charges	57 243 €	58 075 €	47 284 €
Salaires bruts CDI	153 270 €	164 401 €	192 656 €	Aide à l'emploi : CUI + Contrat d'avenir	14 104 €	18 702 €	7 032 €
Salaires bruts CDD	61 804 €	39 197 €	54 888 €	Aide à l'emploi : Conseil Régional	26 088 €	23 445 €	26 088 €
Salaires bruts intermittents tech.	33 193 €	24 670 €	21 443 €	Aide à l'emploi : FONJEP	7 106 €	7 107 €	7 164 €
Salaires bruts intermittents artistes	19 359 €	7 306 €		Mise à disposition personnel	6 945 €	5 634 €	7 000 €
Charges sociales	108 132 €	93 909 €	98 384 €	Autres transferts de charges	3 000 €	3 186 €	
Autres charges sur salaires	-9 806 €	4 653 €		66 – Charges financières			
65 – Autres charges	14 737 €	21 950 €	23 706 €	67 – Charges exceptionnelles			
Droits d'auteur	4 733 €	7 396 €	11 356 €	68 – Dotations amortissement			
Créances sur ex. antérieurs	43 €			SOUS – TOTAL	613 318 €	631 639 €	769 950 €
Quote part coproduction	9 961 €	14 555 €	12 350 €	BÉNÉFICE	1 344 €	16 854 €	
66 – Charges financières	494 €	357 €	214 €	TOTAL	613 318 €	631 639 €	769 950 €
67 – Charges exceptionnelles	3 268 €	4 913 €	0 €	DÉFICIT			
68 – Dotations amortissement	33 754 €	32 645 €	34 727 €	TOTAL	613 318 €	631 639 €	769 950 €
SOUS – TOTAL	611 974 €	614 785 €	769 950 €	SOUS – TOTAL	613 318 €	631 639 €	769 950 €
BÉNÉFICE	1 344 €	16 854 €		DÉFICIT			
TOTAL	613 318 €	631 639 €	769 950 €	TOTAL	613 318 €	631 639 €	769 950 €

BILAN SYNTHÉTIQUE AU 31 DÉCEMBRE 2016

Des Lendemain Qui Chantent

ACTIF	Exercice N			N-1	PASSIF	Exercice N net	Exercice N-1 net
	Brut	Amortissements et provisions	Net	Net			
Actif immobilisé :					Capitaux propres :		
Immobilisations incorporelles	3 000	3 000		961	Fonds associatifs sans droit de reprise	52 935	51 590
Immobilisations corporelles	265 659	152 049	113 611	133 568	Fonds associatifs avec droit de reprise	21 000	24 000
Immobilisations financières	1 000		1 000	1 000	Résultat de l'exercice	16 854	1 344
TOTAL I	269 659	155 049	114 611	135 529	Subventions d'investissement	77 444	97 399
Actif circulant :					TOTAL I	168 232	174 333
Stocks et en-cours	1 776		1 776	692	Provisions pour risques et charges (II)		1 093
Marchandises	2 669		2 669	3 547	Dettes :		
Créances :					Emprunts et dettes assimilées	10 383	15 591
Clients	7 914		7 914	14 795	Avances et acomptes		
Autres	55 891		55 891	1 046	Fournisseurs	34 214	37 329
Valeurs mobilières de placement	53 816		53 816	96 344	Autres	62 182	63 705
Disponibilités	24 249		24 249	16 931	TOTAL III	106 779	116 625
Caisse	1 730		1 730	846	Produits constatés d'avance (IV)		
TOTAL II	148 046		148 046	134 201			
Charges constatées d'avance (III)	12 355		12 355	22 321			
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III)	430 060	155 049	275 011	292 051	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+ IV)	275 011	292 051

RAPPORT FINANCIER 2016

PRÉSENTATION DU BILAN 2016

Le bilan comptable est composé de deux grandes masses :

- L'actif correspond aux biens ou aux valeurs que l'association possède au 31 décembre 2016, c'est l'image de la fortune de l'association :
 - Actif Immobilisé : ce sont les outils de travail et matériels nécessaires à l'activité (site internet, matériel de scène, sonorisation, éclairage, ordinateurs...)
 - Actif Circulant : ce sont les biens et valeurs destinés à ne pas rester durablement dans l'association (stocks boisson, l'argent dû à l'association (créances), argent en compte sur livret)
 - Disponibilités : il s'agit de l'argent immédiatement disponible. Cela regroupe donc l'argent en banque sur compte courant et l'argent liquide en caisse
- Le passif correspond à la provenance des fonds qui ont permis l'établissement de l'actif, c'est l'image de ce que doit l'association au 31 décembre 2016 :
 - Capitaux Propres: cumuls des bénéficiaires précédents, apport de Limousin Actif (sorte de prêt à taux zéro pour les structures relevant de l'économie solidaire et sociale)
 - Autres Dettes : obligations à l'égard des tiers engendrant une sortie certaine d'argent à terme (emprunts bancaires, dettes fournisseurs, dettes sociales)

Variations notables sur l'actif au 31 décembre 2016

- L'actif immobilisé a baissé en raison de faibles acquisitions de l'association sur l'exercice 2016. L'actif existant a été déprécié (amortissements) pour atteindre une valeur nette comptable inférieure à l'année précédente. Les immobilisations incorporelles sont à valeur nulle ce qui signifie que l'investissement initial (site internet de 2013) a été entièrement amorti. Enfin, comme l'année dernière, la participation de l'association en tant qu'actionnaire fondateur de la Société Coopérative d'Intérêt Collectif SOCoop gérant un outil de billetterie mutualisé est matérialisée en immobilisation financière.
- Les marchandises en stock constitués des catalogues de l'exposition « Mémoires Électriques » sont en baisse résultant de l'écoulement progressif des exemplaires sur l'année 2016. Les stocks et en-cours représentent en valeur au 31 décembre l'ensemble des boissons du bar ainsi que le stock de gobelets consignés.
- Les créances ont très nettement augmenté. Certes l'argent dû par les clients est en baisse, principalement en raison de l'arrêt de l'activité tournée qui généraient des décalages d'encaissement d'un exercice sur l'autre en 2015. Mais les autres créances que constituent pour l'essentiel les subventions à recevoir sont en augmentation. C'est principalement le fonds FEDER sur « Mémoires Électriques » et les 20000 € du Conseil Départemental sur convention annexe non signée en 2016 qui constituent ce montant.
- Conséquemment, la trésorerie s'est nettement dégradée comme le prouve l'affichage au 31 décembre 2016 de réserves placées sur livret (valeurs mobilières de placement) bien inférieures à celles observées au 31 décembre 2015.
- Des charges constatées d'avance représentent des dépenses comptablement enregistrées en 2016 mais pour le compte de projets 2017. Cela concerne quelques acomptes pour les concerts des premiers mois de 2017 ou les dépenses du festival Du Bleu En Hiver de janvier 2017.

Variations notables sur le passif au 31 décembre 2016

- Les capitaux propres ont diminué malgré l'imputation du bénéfice 2015 aux fonds associatifs. Cela résulte principalement des reprises des subventions d'investissement liées aux amortissements et aux dépréciations d'actifs observés sur les immobilisations (cf. plus haut) ainsi qu'à la reprise progressive des fonds apportés par Limousin Actif pour soulager notre trésorerie.
- Sur les dettes, l'emprunt est en diminution car il a continué à être remboursé régulièrement conformément à l'échéancier bancaire. Les dettes fournisseurs sont en légère diminution. Les dettes sociales et fiscales (autres dettes) sont plutôt stables.

L'affectation du résultat 2016 sera imputé sur les fonds propres de l'association.

PRÉSENTATION DU COMPTE DE RESULTAT 2016

Le compte de résultat présente l'intégralité des dépenses (charges) et recettes (produits) réalisées sur l'exercice comptable, soit entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2016.

Variations notables sur les charges 2016 par rapport à 2015

- Les achats (comptes 60) sont marqués par une augmentation des achats de spectacles : il s'agit principalement de spectacles achetés plus cher qu'habituellement. On peut certainement parler d'un plus grand nombre de « têtes d'affiche » programmés. Les fournitures bar sont également plus élevées en raison de l'augmentation du chiffre d'affaire. Les fournitures spécifiques sont impactées par l'achat d'une borne tactile non amortie car directement lié au projet « Mémoires Électriques #2 », dépense exceptionnelle qui vient gonfler la ligne comptable sur l'exercice 2016. La ligne « autres prestations artistiques » en 2015 regroupait les locations offertes du Labo qui sont désormais comptabilisés en location, ainsi que les interventions d'ateliers et de masterclass avec le Conservatoire qui n'ont pas eu lieu en 2016.
- Les services extérieurs (comptes 61) sont relativement stables. On voit ici l'impact des locations offertes du Labo (cf. paragraphe précédent).
- Les autres services extérieurs (comptes 62) présentent beaucoup de variation. Le personnel extérieur est en diminution (moins d'interventions externes en accompagnement des groupes). La communication était largement impactées par le projet « Mémoires Électriques » en 2015 qui a mobilisé des moyens en création graphique et en prestations informatiques. La prestation de diffusion représente la sous-traitance externe sur une partie des missions de l'attachée à la communication en congés maternité sur une partie de l'année 2016. Les voyages et déplacements sont en baisse. C'est lié à l'arrêt des tournées de Sapritch. Le budget programme et flyers est en baisse en raison du changement de périodicité du programme d'activité, du nombre d'impression de ce fascicule et de son format (dépliant au lieu de livret avec moins de pages). Enfin les coûts de réception sont plus élevés en 2016 en raison de l'exigence des accueils d'artistes plus « têtes d'affiche ».
- Les impôts et taxes (comptes 63) sont impactés par la nouvelle fiscalité appliquée à l'association suite au rescrit fiscal. Une partie de la TVA des charges partiellement fiscalisée n'a pas été récupérable et s'inscrit que en charge ici.
- Les charges de personnel (comptes 64) sont largement en baisse malgré l'écart important des autres charges salariales où en 2015, figuraient la contrepartie du non versement de salaire sur un congé parental long. Plusieurs événements expliquent les variations entre 2015 et 2016, parfois de

façon masqués car se compensant partiellement :

- Hausses de salaires des permanents (2016) : accord conventionnel d'augmentation de salaires + 4 évolutions de salaire liées à l'ancienneté.
 - Deux salariés sont passés de CDD et CDI et une salariée est passée cadre (2016).
 - Trois départs de CDI ont grevé le budget CDI (2 en 2015, 1 en 2016).
 - Il y a eu également 3 remplacements en CDD à temps plein, qui a pesé dans le budget + coût de leur départ (2015) ainsi que l'arrivée de 2 CDD en cours d'exercice (2016).
 - Augmentation du nombre d'heures d'un CDD à temps partiel (2016)
 - Arrêt maternité non remplacé (2016)
- Les autres charges (comptes 65) sont en augmentation : augmentation des droits d'auteur générés en proportion des coûts artistiques en hausse également ; augmentation des coproductions (participation supérieure sur Du Bleu En Hiver, et compensation de l'apport de l'ADDIAM sur Musiques Actuelles au Collèges et C'est Ma Tournée).
 - Les charges financières (compte 66) représentent les intérêts du prêt bancaire en baisse progressive au fur et à mesure du remboursement.

Variations notables sur les produits 2016 par rapport à 2015

- Sur les recettes propres (comptes 70), la billetterie est en très nette hausse. C'est lié à la programmation « têtes d'affiche » qui augmente mécaniquement le prix unitaire du billet ainsi que le nombre d'entrée. Les ventes de spectacles sont en baisse en raison de l'arrêt progressif de l'activité de tournée au concert de l'année 2016. Les autres recettes artistiques totalisaient en 2015 des opérations qui sont en 2016 soit comptabilisées ailleurs du fait du changement de fiscalisation (hôpital de jour, concerts écoles de Tulle) soit génératrices de moins de recettes (exposition « Mémoires Électriques »). Enfin, la hausse du chiffre d'affaire du bar est très nette.
- Les subventions fléchées sur projet intègrent en 2016 les recettes des projets apparaissant en autres recettes artistiques (cf. paragraphe précédent), ainsi que la prise en charge des dépenses 2016 de « Mémoires Électriques » par le FEDER.
- Les autres produits (comptes 75) laissent apparaître une baisse dans les partenariats privés en raison d'un nouveau mode de répartition de la dotation sur une saison 2016/2017. Ils montrent également une nette baisse des coproductions (plus de participation de l'ADDIAM sur C'est Ma Tournée ou Mémoires Électriques, non reconduction des concerts coproduits avec Les 7 Collines).

PRÉSENTATION DU BUDGET PRÉVISIONNEL 2017

Le budget prévisionnel 2017 présente l'intégralité des dépenses (charges) et recettes (produits) prévues en lien avec le projet d'activités 2017, sur l'exercice comptable, soit entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2017.

Variations notables sur les charges 2017 par rapport à 2016

- Les variations sur les achats (comptes 60) s'expliquent ainsi :
 - Hausse des achats de spectacles en raison de la prise en compte d'activité de préfiguration sur Brive-La-Gaillarde avec l'association Grive La Braillarde / La Griotte ;
 - Hausse des fournitures techniques en raison de dépenses supplémentaires liées au projet « Développement des Arts Vivants en Massif Central ».
 - Baisse des fournitures spécifiques : retour à la normale après les achats exceptionnels 2016 (cf. plus haut).

- Les services extérieurs (comptes 61) sont stables sauf pour la partie locations techniques qui intègre la prise en compte d'activité de préfiguration sur Brive-La-Gaillarde avec l'association Grive La Braillarde / La Griotte.
- Les grandes variations des dépenses dans la rubrique « autres services extérieurs » (comptes 62) relèvent également de la prise en compte de l'activité briviste (réception, programmes, déplacements) et surtout de la montée en charge du projet Massif Central (réception, déplacements, personnel extérieur) et de la finalisation de l'outil numérique de « Mémoires Électriques » (prestations informatiques).
- Les charges impôts et taxes (comptes 63) sont stables.
- Sur les charges de personnels (comptes 64), il faut d'abord relever qu'au stade du prévisionnel, il est difficile de savoir si les artistes seront directement embauchés par l'association ou si leur spectacle sera directement acheté à un tiers employeur (producteur). Par défaut, l'intégralité des charges artistiques de spectacles figurent en achat. Par ailleurs, la rubrique « charges de personnel » reflètent les changements suivants :
 - Sur les CDI : hausse de salaire conventionnel (5 évolutions liées à l'ancienneté en 2017), première année pleine pour les 2 CDD convertis en CDI en 2016 ;
 - Sur les CDD : année pleine pour les 2 CDD chargé de mission, embauches ponctuelles pour le projet Massif Central ainsi qu'une augmentation des heures de Sébastien Chadelaud sur les projets hors convention CRD.
- Les droits d'auteurs dans les autres charges (comptes 65) sont en augmentation. Il s'agit ici d'une prévision indexée sur l'augmentation des charges artistiques.
- Les charges financières (compte 66) représentent les intérêts du prêt bancaire, dont le capital restant dû est moindre qu'en 2016.

Variations notables sur les produits 2017 par rapport à 2016

- Sur les recettes propres (comptes 70), les variations sont les suivantes :
 - Baisse des recettes de billetterie : prévision pessimiste par excès de prudence ainsi qu'une prévision de programmation peut-être moins « têtes d'affiches » que sur 2016 ;
 - Baisse de la vente de spectacles en raison de l'abandon définitif de l'activité de tournée ;
 - Baisse des recettes du bar : ici aussi par excès de prudence ;
 - Hausse des autres recettes annexes liée à des refacturations sur le projet Massif Central.
- Les subventions liées à la nouvelle convention SMAC sont sollicitées en forte augmentation pour signifier l'engagement des partenaires dans la préfiguration d'une SMAC de territoire avec Brive-La-Gaillarde. Par ailleurs, l'ancien dispositif d'aide à la résidence de la Région n'existe plus en 2017. En conséquence, elle est intégrée à la dotation globale dans le cadre de l'aide au fonctionnement. Seul subsiste en subvention fléchée, un reliquat 2016 de l'ancien dispositif à utiliser en 2017.
- Sur les subventions fléchées sur projet apparaissent les financements attendus relatifs aux projets Massif Central et Mémoires Électriques. Pour mémoire, sur les subventions du secteur professionnel, la participation du CNV sur le dispositif Droit de Tirage relève d'un mécanisme biennal voire triennal.
- Sur les autres produits (comptes 75), nous anticipons la perte du sponsoring conséquent de la Caisse d'Épargne, même si nous espérons pouvoir encore le garder.
- Enfin, les aides à l'emploi s'arrête progressivement pour les CUI au cours de l'année 2017.

ANNEXES COMPTABLES EXERCICE 2016

PRÉAMBULE

L'exercice social clos le 31/12/2016 a une durée de 12 mois.

L'exercice précédent clos le 31/12/2015 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 275 011 €.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 16 854 €.

Les informations communiquées ci-après font parti intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 20/03/2016 par les dirigeants.

ÉVÉNEMENTS SIGNIFICATIFS ET FAITS CARACTÉRISTIQUES

Evolution de la structure financière (emprunt, capital, endettement)

Afin de pouvoir effectuer les investissements matériels, l'association a souscrit, le 30 novembre 2013, un prêt bancaire auprès du Crédit Mutuel à hauteur de 26 000 euros et, le 23 juillet 2013, deux Contrats d'Apport Associatif auprès de Limousin Actif et en partenariat avec la Caisse des Dépôts et Consignation.

RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes ont été préparés conformément aux principes comptables généralement admis en France selon la réglementation en vigueur résultant des arrêtés du Comité de la Réglementation Comptable :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Évaluation des immobilisations incorporelles et corporelles :

Les immobilisations incorporelles et corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les intérêts des emprunts spécifiques à l'acquisition ne sont pas inclus dans le coût d'acquisition de ces immobilisations.

- Amortissement de l'actif immobilisé :

Les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire sur la base de leur durée de vie économique.

- Stocks de marchandises :

Le coût des stocks comprend tous les coûts d'acquisition, de transformation et autres coûts encourus pour amener les stocks à l'endroit et dans l'état où ils se trouvent. La valeur brute des éléments du stock est déterminée selon la méthode du dernier prix d'achat connu.

- Créances :

Les créances, dont les créances clients, sont évaluées à leur valeur nominale. Les créances clients font l'objet, le cas échéant, d'une provision calculée sur la base du risque de non recouvrement.

- Provisions pour risques et charges :

Des provisions pour risques et charges sont constituées dès qu'un élément du patrimoine a une valeur économique négative pour l'entité, qui se traduit par une obligation à l'égard d'un tiers dont il est probable ou certain qu'elle provoquera une sortie de ressources au bénéfice de ce tiers, sans contrepartie au moins équivalente attendue de celui-ci.

- Indemnité de fin de carrière :

Les indemnités de fin de carrière ne sont dues que si le salarié est présent dans l'entreprise au moment de son départ à la retraite. Dans le cas d'un départ avant cette date, il ne percevra pas ces indemnités. Elle ne fait l'objet d'aucune provision à ce jour.

NOTES SUR LE BILAN ACTIF

1. Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 269 659 €

Actif immobilisé	Valeur brute à l'ouverture de l'exercice	Augmentation	Diminution	Valeur brute à la clôture de l'exercice
Immobilisations incorporelles	3 000			3 000
Immobilisations corporelles	264 465	1 194		265 659
Immobilisations financières	1 000			1 000
TOTAL	268 465	1 194	0	269 659

Amortissements et provisions d'actif = 152 049 €

Amortissements et provisions	Amortissements cumulés au début de l'exercice	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions d'amortissements de l'exercice	Amortissements cumulés à la fin de l'exercice
Immobilisations incorporelles	2 039	961		3 000
Immobilisations corporelles	124 737	27 312	0	152 049
Immobilisations financières	0	0	0	0
TOTAL	126 776	28 273	0	155 049

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des immobilisations	Montant	Amortissement	Valeur nette	Durée
Site internet	3 000	3 000	0	amorti
Autres immobilisations	1 385	1 385	0	amorti
Agencement aménagement	4 537	836	3 700	5 ans
Véhicules	9 131	7 256	1 875	5 ans
Informatique : matériel et logiciels	15 301	11 099	4 202	de 2 à 5 ans
Mobilier	12 883	7 558	5 325	5 ans
Matériel et outils indust.	222 422	123 914	98 508	de 5 à 7 ans
Participation SCIC Socoop	1 000	0	1 000	
TOTAL	269 659	155 049	114 611	

2. Actif circulant

État des créances = 160 401 €

État des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé	0	0	0
Actif circulant & charges d'avance	160 401	160 401	0
TOTAL	160 401	160 401	0

Provisions pour dépréciation = 4 446 €

Nature des dépréciations	A l'ouverture	augmentation	A la clôture
Stock et en-cours	4 239	207	4 446
TOTAL	4 239	207	4 446

3. Information complémentaires sur le bilan actif

Les créances sur l'exercice 2016 s'élèvent à 63 805 euros contre 15 841 euros sur l'exercice 2015. Elles se décomposent comme suit :

- factures non payées (AFDAS, vente catalogues, RIM, SOCOOP, Idéactif) : 7 914 €
- subvention à recevoir (CD19, FEDER, Région) : 49 048 €
- crédit de TVA : 1 656 €
- dépenses liées aux coproductions en cours : 3 975 €
- fournisseurs créditeurs : 1 212 €

NOTES SUR LE BILAN PASSIF

État des dettes : 106 779 €

Établissement de crédit	10 383	5 350	5 033	
Fournisseurs	34 214	37 329		
Dettes fiscales et sociales	62 182	62 182		
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance	0	0		
TOTAL	106 779	104 861	5 033	0

NOTES SUR LE COMPTE DE RÉSULTAT

Ventilation du chiffre d'affaires : 134 122 €

Nature du chiffre d'affaire	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	45 737	34,10%
Production de biens		
Production de services	88 386	65,90%
TOTAL	134 122	100,00%

Composante du résultat financier

	Net
Produits financiers	473
<i>Intérêt sur livrets</i>	<i>473</i>
Charges financières	357
<i>Charges de découvert et prêt</i>	<i>357</i>
Résultat financier	116

Tableaux relatifs aux produits et charges exceptionnels

	Net
Produits exceptionnels	8 284
<i>Sur opération de gestion</i>	<i>8 284</i>
Charges exceptionnels	4 913
<i>Sur opération de gestion</i>	<i>4 913</i>
TOTAL	3 371

Les reprises sur subventions d'investissement sont enregistrées en produits d'exploitation pour 23 901 € en 2016 (24 381 € en 2015).

AUTRES INFORMATIONS

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Emprunts auprès des établissements de crédit
Limousin actif	Garant auprès du Crédit Mutuel à hauteur de 50 % du prêt
Total	13 000,00 €